

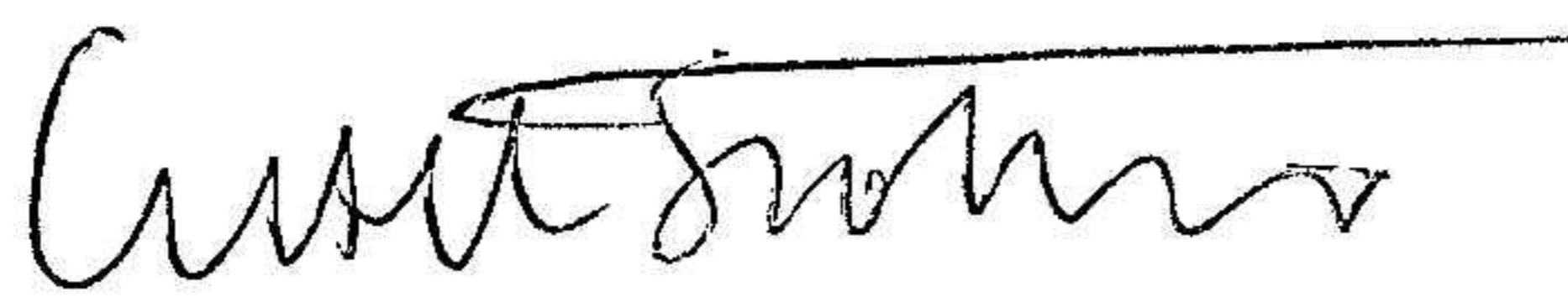
Till Bolagsverket

## Årsredovisning

2022-01-01---- 2022-12-31

för  
Bräcke diakoni Stockholm AB (org nr 556554-9069)

Undertecknad styrelseledamot intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-04-20.  
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag



Christel Sjöholm

# ÅRSREDOVISNING

Bräcke diakoni Stockholm AB

org nr 556554-9069

**2022**

| Innehåll                 | Sida |
|--------------------------|------|
| - förvaltningsberättelse | 1    |
| - resultaträkning        | 4    |
| - balansräkning          | 5    |
| - kassaflödesanalys      | 7    |
| - noter                  | 8    |

## ÅRSREDOVISNING FÖR BRÄCKE DIAKONI STOCKHOLM AB

### FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Belopp i TSEK

#### **Allmänt om verksamheten**

Bolaget bedriver äldreomsorg i egen regi, med specialinriktning på demensvård. Företagets verksamhet är vård- och omsorgsboendet Villa Vesta som bedrivs i hyrda lokaler. Bolaget är ett helägt dotterbolag till Bräcke diakoni AB, org nr 556615-2541, med säte i Göteborg. Bräcke diakoni AB är ett dotterbolag till Stiftelsen Bräcke diakoni org nr 857200-3104.

#### **Verksamhet**

Bolagets verksamhetsidé har en tydlig grund i att bidra till ett medmänniskligare samhälle. Fokus för oss som arbetar i företaget är ett personcentrerat förhållningssätt, att de boende ska känna sig trygga och att främja möjligheten till att kunna påverka sina liv och sin vardag. Vi vill också ge de boende möjlighet att uppleva glädje och meningsfullhet i gemenskap med andra. Målet är att vården och omsorgen skall leda till att de boende upplever hälsa, välbefinnande med möjlighet till kvarboende hela livet. För att nå målen har vi tydliga processer och ett väl utvecklat ledningssystem som beskriver hela vård- och omsorgsprocessen.

Moderbolaget Stiftelsen Bräcke diakoni är en idéburen vård och omsorgsaktör och bolaget ingår i ett av två geografiska driftområden inom stiftelsens äldreomsorgsverksamhet. Verksamheterna drivs i nära samverkan med varandra och utifrån samma värdegrund och kvalitetsprinciper.

#### **Väsentliga händelser under verksamhetsåret**

I början av året påverkades verksamheten stort av Covid-19 pandemin. Smittspridningen i samhället var hög och verksamheten arbetade intensivt med både smittskydd och provtagning. Sjukfrånvaron hos personalen har varit hög under hela året och har genererat höga kostnader för vikarier. Pandemin har påverkat verksamheten under hela året och har ännu inte klingat av trots att många nu är vaccinerade och inte blir allvarligt sjuka.

I februari invaderade Ryssland Ukraina och efter krigsutbrottet ökade inflationen, en energikris bröt ut i Europa och räntorna har ökat kraftigt. Kostnaderna för mat, läkemedel och övriga verksamhetskostnader har ökat. Elkostnaderna har under året nästan fördubblats mot föregående år.

#### **Framtida utveckling**

Bräcke diakoni kommer fortsätta arbeta för att både utveckla kvalitetsinnehåll och arbetsmetoder, och aktivt söka möjligheter att utöka sin verksamhet under de kommande åren. Ambitionen är att Stiftelsen Bräcke diakoni ska fortsätta utöka verksamheterna i Mälardalen, med bibehållen stabil ekonomi och fortsatt hög kundnöjdhet hos de boende.

### *Forskning och utveckling*

Vi samverkar kring forskningsprogram inom verksamheterna på Bräcke diakoni som stödjer aktivt forskningsprojekt inom bl a Marie Cederschiöld högskola. Inom driftområdet Mälardalen arbetar vi aktivt med olika fokusområden i samverkan med medarbetare, de personer vi är till för, samt forskningen.

### *Kvalitet, miljö och hållbarhet*

Bolaget samverkar tätt med stiftelsens gemensamma kvalitetsorganisation med kvalitetsutvecklare, medicinskt ansvarig sjuksköterska, medicinskt ansvarig för rehabilitering samt socialt ansvarig samordnare. Vi fortsätter att utveckla organisationens samlade kompetens inom koncernen och förbättra samverkan mellan olika verksamheter och lokala enheter. Rapportering och sammanställning av patient och kvalitetsberättelse görs nu i en gemensam sammanhållen form inom koncernen. Likaså inom hållbarhetsarbetet där koncernens hållbarhetsrapport återfinns på Stiftelsens Bräcke diakonis hemsida.

### *Flerårsöversikt*

Nedan visas utvecklingen under de senaste fem räkenskapsåren.

*För definition av nyckeltalen se tilläggsupplysningar*

|                                      | 2022-12-31 | 2021-12-31 | 2020-12-31 | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nettoomsättning                      | 47 929     | 31 448     | 26 701     | 33 870     | 100 776    |
| Resultat efter<br>finansiella poster | 4 386      | -2 135     | -240       | -797       | 2 205      |
| Rörelsemarginal                      | 9%         | -7%        | -1%        | -2%        | 2%         |
| Kassalikviditet                      | 94%        | 88%        | 135%       | 176%       | 158%       |
| Balansomslutning                     | 32 447     | 24 070     | 13 765     | 10 576     | 17 673     |
| Soliditet                            | 4%         | 1%         | 29%        | 44%        | 51%        |

**Förslag till vinstdisposition***Belopp i kronor*

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

|                                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| Från föregående år balanserad vinst | 196 027           |
| Aktieägartillskott                  | 4 750 000         |
| Årets vinst                         | <u>-3 818 870</u> |
| <b>Vinstmedel till förfogande</b>   | <b>1 127 157</b>  |

**Styrelsen och verkställande direktören föreslår****att vinstmedlen disponeras så**

|                           |                  |
|---------------------------|------------------|
| att i ny räkning överförs | <u>1 127 157</u> |
| <b>Summa</b>              | <b>1 127 157</b> |

**Eget kapital**

|                                | Bundet kapital |            | Fritt eget kapital    |                     |
|--------------------------------|----------------|------------|-----------------------|---------------------|
|                                | Aktiekapital   | Reservfond | Balanserad vinst m.m. | Totalt eget kapital |
| Eget kapital 2021-01-01        | 100            | 20         | 125                   | 245                 |
| Årets resultat                 |                |            | 70                    | 70                  |
| <b>Eget kapital 2021-12-31</b> | <b>100</b>     | <b>20</b>  | <b>196</b>            | <b>316</b>          |

|                                | Bundet kapital |            | Fritt eget kapital    |                     |
|--------------------------------|----------------|------------|-----------------------|---------------------|
|                                | Aktiekapital   | Reservfond | Balanserad vinst m.m. | Totalt eget kapital |
| Eget kapital 2022-01-01        | 100            | 20         | 196                   | 316                 |
| Årets resultat                 |                |            | -3 819                | -3 819              |
| Aktieägartillskott             |                |            | 4 750                 | 4 750               |
| <b>Eget kapital 2022-12-31</b> | <b>100</b>     | <b>20</b>  | <b>1 127</b>          | <b>1 247</b>        |

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

**RESULTATRÄKNING**

| (belopp i TSEK)                                   | NOT | 2022-01-01<br>2022-12-31 | 2021-01-01<br>2021-12-31 |
|---|-----|--------------------------|--------------------------|
| <b>Verksamhetens intäkter</b>                     |     |                          |                          |
| Nettoomsättning                                   | 3   | 47 929                   | 31 448                   |
| Gåvor och kollekter                               |     | 0                        | 0                        |
| Bidrag  | 4   | 123                      | 252                      |
| Övriga rörelseintäkter                            | 4   | <u>1 340</u>             | <u>913</u>               |
| <b>Summa verksamhetens intäkter</b>               |     | <b>49 392</b>            | <b>32 614</b>            |
| <b>Verksamhetens kostnader</b>                    |     |                          |                          |
| Övriga externa kostnader                          | 5,6 | -13 253                  | -10 468                  |
| Personalkostnader                                 | 7   | -30 598                  | -23 457                  |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | 8   | <u>-862</u>              | <u>-658</u>              |
| <b>Verksamhetsresultat</b>                        |     | <b>4 679</b>             | <b>-1 969</b>            |
| <b>Resultat från finansiella investeringar</b>    |     |                          |                          |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter  |     | 10                       | 0                        |
| Övriga räntekostnader och liknande resultatposter |     | <u>-303</u>              | <u>-165</u>              |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>          |     | <b>4 386</b>             | <b>-2 135</b>            |
| <b>Bokslutsdispositioner</b>                      |     |                          |                          |
| Förändring av periodiseringsfond                  | 9   | 0                        | 4 800                    |
| Lämnade koncernbidrag                             |     | <u>-9 116</u>            | <u>-2 486</u>            |
| <b>Resultat före skatt</b>                        |     | <b>-4 730</b>            | <b>179</b>               |
| Skatt   | 10  | 911                      | -109                     |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                             |     | <b>-3 819</b>            | <b>70</b>                |

## BALANSRÄKNING

| <b>Tillgångar</b> (belopp i TSEK)          | <b>Not</b> | <b>2022-12-31</b> | <b>2021-12-31</b> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| <b>Anläggningstillgångar</b>               |            |                   |                   |
| <b>Materiella anläggningstillgångar</b>    |            |                   |                   |
| Inventarier                                | 8          | <u>2 358</u>      | <u>3 151</u>      |
|  |            | <b>2 358</b>      | <b>3 151</b>      |
| <b>Finansiella anläggningstillgångar</b>   |            |                   |                   |
| Fordran koncernföretag                     |            | 0                 | 0                 |
| Uppskjuten skattefordran                   |            | 911               | 0                 |
|  |            | <b>911</b>        | <b>0</b>          |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>         |            | <b>3 269</b>      | <b>3 151</b>      |
| <b>Omsättningstillgångar</b>               |            |                   |                   |
| <b>Kortfristiga fordringar</b>             |            |                   |                   |
| Kundfordringar                             |            | 3 678             | 3 723             |
| Fordran hos koncernföretag                 |            | 22 560            | 13 915            |
| Övriga fordringar                          |            | 18                | 159               |
| Skattefordran                              |            | 113               | 92                |
| Förutbetalda kostnader o upplupna intäkter | 11         | <u>1 344</u>      | <u>1 226</u>      |
|  |            | <b>27 713</b>     | <b>19 115</b>     |
| <b>Kassa och bank</b>                      | 13         | <b>1 465</b>      | <b>1 804</b>      |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>         |            | <b>29 178</b>     | <b>20 919</b>     |
| <b>Summa tillgångar</b>                    |            | <b>32 447</b>     | <b>24 070</b>     |

## BALANSRÄKNING

### Eget kapital

| <b>och skulder</b> (belopp i TSEK)         | <b>Not</b> | <b>2022-12-31</b> | <b>2021-12-31</b> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| <b>Eget kapital</b>                        |            |                   |                   |
| <b>Bundet eget kapital</b>                 |            |                   |                   |
| Aktiekapital                               | 14         | 100               | 100               |
| Reservfond                                 |            | 20                | 20                |
|  |            | 120               | 120               |
| Balanserad vinst                           |            | 4 946             | 125               |
| Årets resultat                             |            | <u>-3 819</u>     | <u>70</u>         |
|  |            | 1 127             | 196               |
| <b>Summa eget kapital</b>                  |            | <b>1 247</b>      | <b>316</b>        |
| <b>Obeskattade reserver</b>                |            |                   |                   |
| Periodiseringsfond                         | 9          | <u>0</u>          | <u>0</u>          |
| <b>Summa obeskattade reserver</b>          |            | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Kortfristiga skulder</b>                |            |                   |                   |
| Leverantörsskulder                         |            | 857               | 769               |
| Skatteskuld                                |            | 0                 | 0                 |
| Skuld till koncernföretag                  |            | 26 636            | 19 020            |
| Övriga skulder                             |            | 410               | 772               |
| Upplupna kostnader o förutbetalda intäkter | 11         | <u>3 297</u>      | <u>3 194</u>      |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>          |            | <b>31 200</b>     | <b>23 754</b>     |
| <b>Summa eget kapital och skulder</b>      |            | <b>32 447</b>     | <b>24 070</b>     |

2023070420126

*MS*

**KASSAFLÖDESANALYS**

(belopp i TSEK)

|   | Not | 2022-12-31          | 2021-12-31          |
|---|-----|---------------------|---------------------|
| <b>Den löpande verksamheten</b>   |     |                     |                     |
| Verksamhetsresultat före finansiella poster   |     | 4 679               | -1 969              |
| Justering för poster som inte ingår i kassaflödet                                   | 12  | 862                 | 658                 |
| Vinst/förlust vid försäljning av anläggningstillgångar                              |     | 0                   | 0                   |
| Betald skatt  |     | <u>-376</u>         | <u>-334</u>         |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b> |     | <b>5 165</b>        | <b>-1 645</b>       |
| Ökning (-), minskning (+) av kortfristiga fordringar                                |     | 69                  | -2 610              |
| Ökning (+), minskning (-) av kortfristiga skulder                                   |     | <u>182</u>          | <u>1 098</u>        |
| <b>Ökad (-), minskning (+) av rörelsekapital</b>                                    |     | <b>251</b>          | <b>-1 511</b>       |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före finansiell avkastning</b>          |     | <b>5 416</b>        | <b>-3 157</b>       |
| <b>Finansiell avkastning</b>  |     |                     |                     |
| Erhållen ränta och finansiell avkastning  |     | 10                  | 0                   |
| Erlagd ränta  |     | <u>-303</u>         | <u>-165</u>         |
| <b>Kassaflöde netto från finansiella placeringar</b>                                |     | <b>-293</b>         | <b>-165</b>         |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>                                     |     | <b>5 123</b>        | <b>-3 322</b>       |
| <b>Investeringsverksamheten</b>   |     |                     |                     |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar   |     | <u>-69</u>          | <u>-1 839</u>       |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>                                     |     | <b>-69</b>          | <b>-1 839</b>       |
| <b>Finansieringsverksamheten</b>  |     |                     |                     |
| Lämnat koncernbidrag  |     | -2 486              | -621                |
| Utbetald utdelning  |     | 4 750               | 0                   |
| Förändring lån koncernföretag   |     | <u>-7 658</u>       | <u>7 390</u>        |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>                                    |     | <b>-5 394</b>       | <b>6 768</b>        |
| <b>Årets kassaflöde</b>   |     | <b>-340</b>         | <b>1 607</b>        |
| <b>Likvida medel vid årets början</b>   |     | <b>1 804</b>        | <b>196</b>          |
| <b>Likvida medel vid årets slut</b>   |     | <b><u>1 465</u></b> | <b><u>1 804</u></b> |
| <b>Förändring</b>   |     | <b>-340</b>         | <b>1 607</b>        |

## TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Belopp i TKR

### Not 1

#### Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

#### Intäktsredovisning

Bolagets intäkter består av utförda omvårdnadstjänster och tillhandahållande av äldreboende. Intäkter redovisas när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och när huvudsakligen alla risker och rättigheter som är förknippade med ägandet övergått till köparen, vilket normalt inträffar i samband med att tjänster utförs och boendet tas i bruk.

#### Övriga intäkter

Bidrag redovisas som huvudregel som intäkt i resultaträkningen. Omklassificeringar har skett av övriga rörelseintäkter för ökad jämförbarhet, vilket även tillämpats på föregående års siffror.

#### Offentliga bidrag

Ett offentligt bidrag som inte är förenat med krav på framtida prestation intäktsredovisas när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation intäktsredovisas när prestationen utförts. Erhållna bidrag där alla villkor ännu inte är uppfyllda redovisas i posten Övriga skulder. Genom tillägget i det allmänna rådet (BFNAR 2021:1) om redovisningsfrågor med anledning av coronaviruset kan intäktsredovisning ske av sådana stöd, innan beslut erhållits.

Övriga offentliga bidrag redovisas i posten Övriga rörelseintäkter. Ett offentligt bidrag värderas till det verkliga värdet av den tillgång som företaget fått eller kommer att få.

#### Leasingavtal

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal, vilket innebär att leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden. Betalningar, inklusive en första förhöjd hyra, enligt dessa avtal redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

#### Ersättning till anställda

Löpande ersättningar till anställda i form av löner, sociala avgifter och liknande kostnadsförs i takt med att de anställda utför tjänster.

#### Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

#### Ersättningar efter uppsägning

Ersättningar vid uppsägning utgår då företag beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

### **Inkomstskatter**

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatteeffekten i eget kapital.

### **Materiella tillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod.

När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Avskrivningarna ingår i resultaträkningens poster Kostnad för sålda varor, Försäljningskostnader och Administrationskostnader. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Avskrivningstiden för inventarier är 3–5 år.

### **Finansiella instrument**

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Finansiella anläggningstillgångar har redovisats till det lägsta av anskaffnings- respektive marknadsvärde sett på portföljen som helhet, om annat ej anges.

### **Kundfordringar och övriga fordringar**

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader, redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

### Kortfristiga placeringar

#### Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

#### Kvittning av finansiell fordran och skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

#### Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Företaget nuvärdesberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader. Den ökning av avsättningen som beror på att tid förflyter redovisas som räntekostnad.

Avsättningar för omstrukturering görs när det föreligger en fastställd och utförlig omstruktureringsplan och berörda personer har informerats.

#### Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Spärrade medel klassificeras inte som likvida medel. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

#### Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner. Koncernbidrag som lämnas till ett moderföretag redovisas dock som en ökning av andelens redovisade värde.

#### Definition av nyckeltal i förvaltningsberättelsen.

|                 |  |
|-----------------|--|
| Rörelsemarginal | Rörelseresultat/Nettoomsättning                            |
| Kassalikviditet | Omsättningstillgångar exkl. varulager/Kortfristiga skulder |
| Soliditet       | Justerat eget kapital/Balansomslutning                     |

Org nr 556554-9069

**Not 2 Uppskattningar och bedömningar**

Inga uppskattningar eller bedömningar som har betydande effekt på de redovisade beloppen i årsredovisningen har gjorts.

**Not 3 Inköp och försäljning inom koncernen**

Nettoomsättning

Andel av övriga externa kostnader

|                                   | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------|------|
| Nettoomsättning                   | 0.0% | 0.0% |
| Andel av övriga externa kostnader | 5,0% | 4,4% |

**Not 4 Bidrag och Övriga rörelseintäkter***Bidrag*

Arbetsmarknadsbidrag

*Övriga rörelseintäkter*

Kompensation för höga sjuklönekostnader

Ersättning merkostnader relaterade till Covid-19

Övrigt

|  | 2022         | 2021       |
|--|--------------|------------|
| Arbetsmarknadsbidrag                             | <u>123</u>   | <u>252</u> |
|  | <b>123</b>   | <b>252</b> |
| Kompensation för höga sjuklönekostnader          | 197          | 215        |
| Ersättning merkostnader relaterade till Covid-19 | 0            | 639        |
| Övrigt   | <u>1 143</u> | <u>60</u>  |
|  | <b>1 340</b> | <b>913</b> |

**Not 5 Arvoden och kostnadsersättning till revisorn**

Grant Thornton

Revisionsuppdrag

|                  | 2022      | 2021      |
|------------------|-----------|-----------|
| Revisionsuppdrag | <u>49</u> | <u>49</u> |
|                  | <b>49</b> | <b>49</b> |

**Not 6 Operationell leasing**

Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:

Förfaller till betalning inom ett år

Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år

Förfaller till betalning senare än fem år

|  | 2022   | 2021   |
|--|--------|--------|
| Förfaller till betalning inom ett år                   | 7 006  | 6 379  |
| Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år | 11 621 | 18 894 |
| Förfaller till betalning senare än fem år              | 0      | 0      |

Operationell leasing i allt väsentligt avser hyrda fastigheter/lokaler. Företagets hyreskontraktstider löper löper generellt på 5 år med 9 mån uppsägningstid. Längsta avtalet löper på till 2026-02-28 för egen regi verksamhet. Storleken på framtida leasingsavgifter baseras dels på utvecklingen av konsumentprisindex, dels på företagets omsättningstillväxt. Inga avtal med variabla avgifter.

**Not 7 Medelantal anställda, löner och ersättningar**

Nedan specificeras Bräcke diakoni Stockholm AB:s anställda.

|  | 2022          | 2021          |
|--|---------------|---------------|
| Medelantalet anställda har varit   | 62            | 48            |
| Varav män  | 17            | 15            |
| Styrelseledamöter och ledande befattningshavare  |               |               |
| Styrelseledamöter  | 3             | 3             |
| Varav män  | 0             | 0             |
| VD och andra ledande befattningshavare   | 3             | 3             |
| Varav män  | 0             | 0             |
| Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp: |               |               |
| <i>Styrelsen och Vd</i>  |               |               |
| Löner och ersättningar   | 0             | 0             |
| (varav pensionskostnader)  | 0             | 0             |
| <i>Övriga anställda</i>  |               |               |
| Löner och ersättningar   | 23 150        | 17 864        |
| (varav pensionskostnader)  | (1 474)       | (1 144)       |
| Sociala kostnader  | 7 282         | 5 546         |
| (varav löneskatt för pensioner)  | (347)         | (295)         |
| <b>Summa styrelse och övriga</b>   | <b>30 432</b> | <b>23 410</b> |

Avtal om avgångsvederlag

Det finns inga avtal om avgångsvederlag.

**Not 8 Inventarier**

|   | 2022          | 2021          |
|---|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden                     | 5 284         | 3 807         |
| Inköp   | 69            | 1 839         |
| Försäljning/utrangering                         | <u>-823</u>   | <u>-362</u>   |
| <b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b> | <b>4 529</b>  | <b>5 284</b>  |
| Ingående avskrivningar                          | -2 133        | -1 837        |
| Årets avskrivningar                             | -862          | -658          |
| Försäljning/utrangering                         | <u>823</u>    | <u>362</u>    |
| <b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>      | <b>-2 171</b> | <b>-2 133</b> |
| <b>Utgående planenligt restvärde</b>            | <b>2 358</b>  | <b>3 151</b>  |
| <b>Bokfört värde inventarier</b>                | <b>2 358</b>  | <b>3 151</b>  |

Anskaffningar av inventarier och programvara av mindre värde eller kort varaktighet samt programvara har kostnadsförts med 235 tkr (146 tkr).

Avskrivningstider för inventarier är 3-5 år.

**Not 9 Bokslutsdispositioner**

Förändring av periodiseringsfond

|  | 2022 | 2021  |
|--|------|-------|
|  | 0    | 4 800 |
|  | 0    | 4 800 |

**Not 10 Skatt på årets resultat**

Aktuell skatt  
Uppskjuten skatt

**Skatt på årets resultat**

Resultat före skatt

Skatt beräknad enligt gällande skattesats 20,6% (fg år 21,4%)

Skatteeffekt av ej avdragsgilla poster  
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter  
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond  
Skatteeffekt av ändringar avseende tidigare år  
**Redovisad skattekostnad**

|  | 2022   | 2021 |
|--|--------|------|
|  | 0      | 109  |
|  | -911   | 0    |
|  | -911   | 109  |
|  | -4 730 | 179  |
|  | -974   | 37   |
|  | 63     | 2    |
|  | 0      | 0    |
|  | 0      | 64   |
|  | 0      | 6    |
|  | -911   | 109  |

**Not 11 Interimsfordringar och skulder**

*Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader*  
Kund- och leverantörsfakturor avser annat år

*Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter*

Upplupna semesterlöner  
Upplupna arvoden, löner, mm  
Upplupna sociala avgifter  
Övriga poster

|  | 2022  | 2021  |
|--|-------|-------|
|  | 1 344 | 1 226 |
|  | 1 344 | 1 226 |
|  | 1 588 | 1 509 |
|  | 788   | 808   |
|  | 571   | 537   |
|  | 350   | 340   |
|  | 3 297 | 3 194 |

**Not 12 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet**

Avskrivningar, utrangering, nedskrivningar

|  | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
|  | 862  | 658  |
|  | 862  | 658  |

**Not 13 Likvida medel**

Banktillgodohavande

|  | 2022  | 2021  |
|--|-------|-------|
|  | 1 465 | 1 804 |
|  | 1 465 | 1 804 |

Org nr 556554-9069

**Not 14 Aktiekapital**

Aktiekapitalet består av 1 000 aktier à 100 kr.

**Not 15 Händelser efter räkenskapsårets utgång**

I övrigt bedöms inga väsentliga händelser, med direkta konsekvenser för verksamheten, ha inträffat efter räkenskapsårets utgång.

**Not 16 Uppgift om moderbolaget**

Bräcke diakoni AB

Org.nr.: 556615-2541

Säte: Göteborg

|               |       |
|---------------|-------|
| Kapitalandel  | 100%  |
| Röstandel     | 100%  |
| Antal andelar | 1 000 |

**Not 17 Förslag till vinstdisposition**

Till bolagstämmans förfogande står följande vinstmedel:

|                     |        |
|---------------------|--------|
| Balanserat resultat | 196    |
| Aktieägartillskott  | 4 750  |
| Årets resultat      | -3 819 |
|                     | <hr/>  |
|                     | 1 127  |

Styrelsen föreslår att vinstmedel disponeras så att

|                       |       |
|-----------------------|-------|
| i ny räkning överförs | 1 127 |
|                       | <hr/> |
|                       | 1 127 |

Göteborg den 20 april 2023



Helene Mellström  
Ordförande

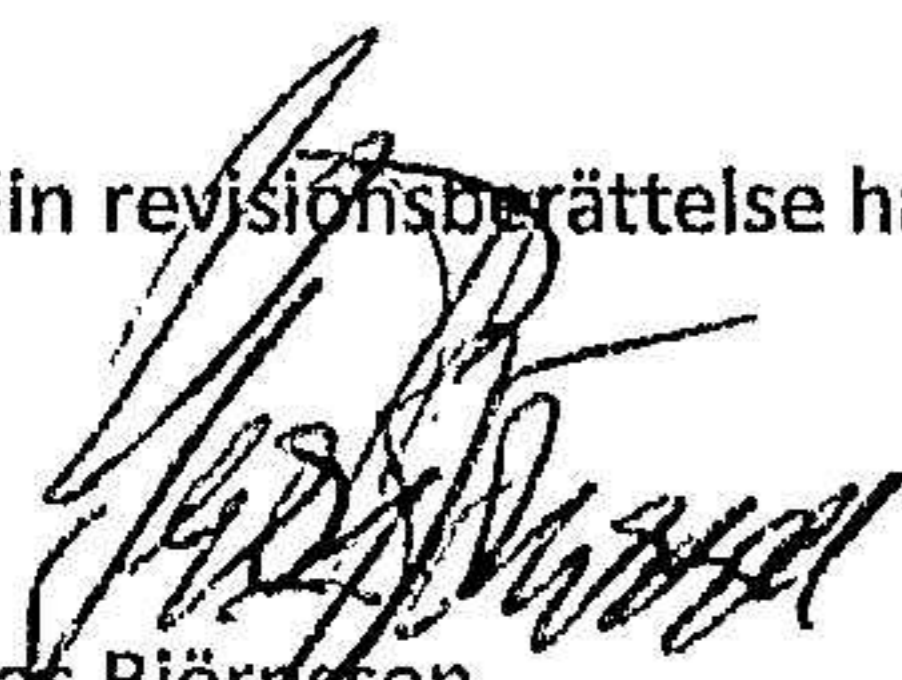


Maude Kardell Wahlbäck  
Vd



Christel Sjöholm

Min revisionsberättelse har avgivits den 20 april 2023



Klas Björnsson  
Auktoriserad revisor

Widmerius:



# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bräcke diakoni Stockholm AB  
Org.nr. 556554 - 9069

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Bräcke diakoni Stockholm AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bräcke diakoni Stockholm 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.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

### Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Bräcke diakoni Stockholm AB enligt god revisors sed 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

### 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 revisions sed 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 Bräcke diakoni Stockholm 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 styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Bräcke diakoni Stockholm AB enligt god revisors sed 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.

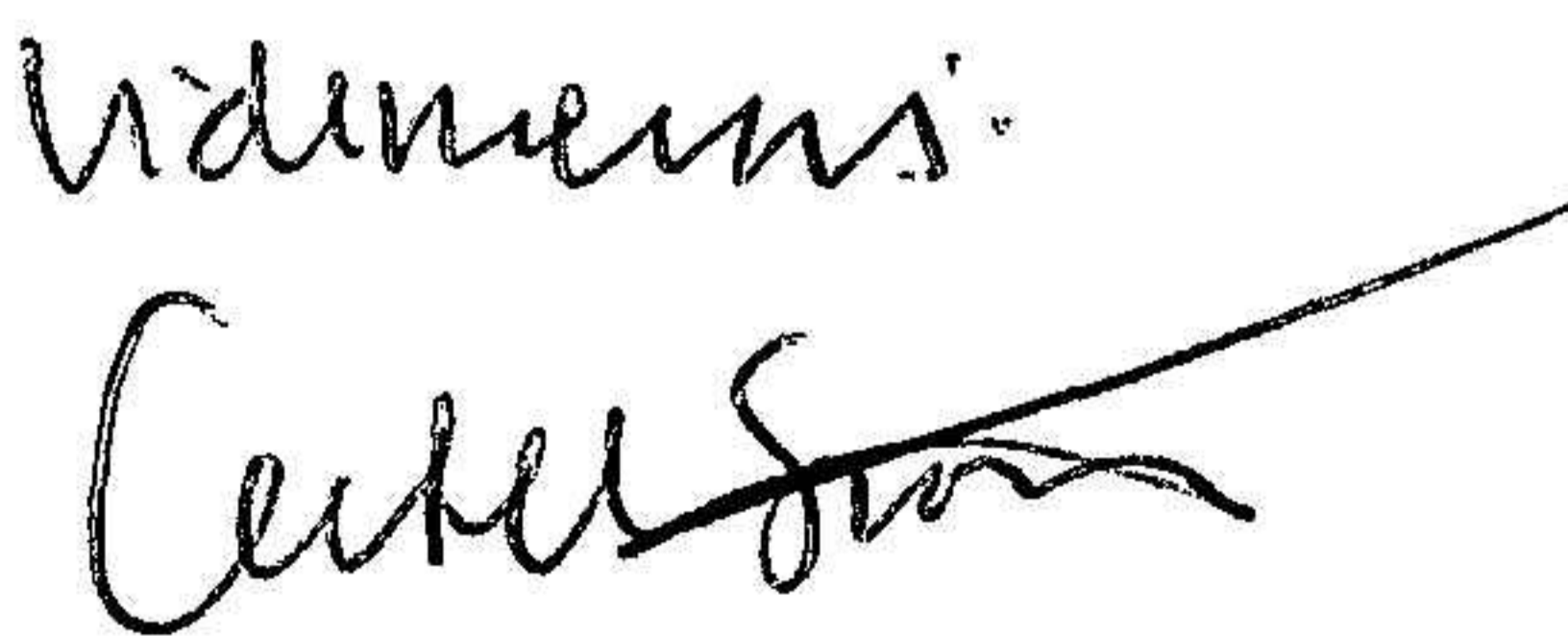
### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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.

Göteborg 2023-04-20

  
Klas Björnsson  
Auktoriserad revisor

  
Udenius  
Cecilia

### 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 revisions sed 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 revisions sed 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.