

Årsredovisning för räkenskapsåret 2016-01-01 - 2016-12-31

Styrelsen för Frösunda Omsorg i Uppland AB avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	6
Tilläggsupplysningar	7
Upplysningar till enskilda poster	9

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

Förvaltningsberättelse

Ägarförhållanden

Frösunda Omsorg i Uppland AB ägs av Frösunda Omsorg AB, org.nr 556509-2482, med säte i Solna.

Frösunda Omsorg i Uppland AB har ett kommissionärsavtal med Frösunda Omsorg AB vilket innebär att årets resultat överförs till Frösunda Omsorg AB där beskattning sker.

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är att erbjuda insatser enligt LSS och SoL. Verksamheten omfattar bostad med särskild service enligt LSS samt andra kringliggande tjänster.

Flerårsöversikt (tkr)	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
Nettoomsättning	83 661	86 561	89 777	81 067
Resultat efter finansiella poster	29 759	29 658	29 064	22 556
Balansomslutning	23 949	25 066	25 390	24 015
Soliditet	63,3%	60,5%	59,7%	63,1%
Medelantal anställda (st)	70	92	98	103

Jämförelsetalen för 2013 och tidigare har inte omräknats i enlighet med BFNAR 2012:1 vilket kan innebära bristande jämförbarhet.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga händelser har inträffat under räkenskapsåret som väsentligen påverkat företagets verksamhet.

Framtida utveckling

Förutsättningarna för bolagets verksamhet bedöms som fortsatt goda, både avseende organisk tillväxt och strategiska tilläggsförvärv.

Förändring av Eget Kapital

En aktie i Frösunda Omsorg i Uppland AB har ett kvotvärde om 100 kronor. Antalet aktier uppgår till 1 177 och aktiekapitalet är 117 700 kr.

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Övrigt fritt eget kapital	Totalt
Belopp vid årets ingång	117 700	791 800	14 243 765	15 153 265
Årets resultat			0	0
Belopp vid årets utgång	117 700	791 800	14 243 765	15 153 265

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Till årsstämman förfogande står följande resultatmedel:

Balanserat resultat	14 243 765
Årets resultat	0
Kronor	14 243 765

Styrelsen föreslår att resultatmedlen disponeras så att:

i ny räkning överförs	14 243 765
Kronor	14 243 765

Resultaträkning

	Not	2016-01-01 -2016-12-31	2015-01-01 -2015-12-31
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning		83 660 843	86 560 954
Övriga rörelseintäkter		3 375 734	3 469 180
Summa rörelseintäkter		87 036 577	90 030 134
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-1 540 772	-1 488 725
Övriga externa kostnader		-13 395 181	-14 328 435
Personalkostnader	2	-41 990 218	-44 036 322
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-372 873	-518 384
Övriga rörelsekostnader		-6 911	0
Summa rörelsekostnader		-57 305 955	-60 371 866
Rörelseresultat	3	29 730 622	29 658 268
<i>Finansiella poster</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	29 734	159
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-1 825	-377
Summa finansiella poster		27 909	-218
Resultat efter finansiella poster		29 758 531	29 658 050
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Övriga bokslutsdispositioner	6	-29 758 531	-29 658 050
Summa bokslutsdispositioner		-29 758 531	-29 658 050
Årets resultat		0	0

Balansräkning

	Not	2016-12-31	2015-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Förbättringsutgifter på annans fastighet	7	414 842	724 152
Inventarier, verktyg och installationer	8	20 690	41 259
Summa materiella anläggningstillgångar		435 532	765 411
Summa anläggningstillgångar		435 532	765 411
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		7 074 840	7 729 890
Fordringar hos koncernföretag		8 396 475	8 286 193
Övriga fordringar		24 648	19 493
Skattefordran		3 797 792	3 578 396
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	4 177 092	4 637 514
Summa kortfristiga fordringar		23 470 847	24 251 486
<i>Kassa och bank</i>		42 726	49 239
Summa omsättningstillgångar		23 513 573	24 300 725
SUMMA TILLGÅNGAR		23 949 105	25 066 136

Balansräkning

	Not	2016-12-31	2015-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		117 700	117 700
Reservfond		791 800	791 800
Summa bundet eget kapital		909 500	909 500
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		14 243 765	14 243 765
Årets resultat		-	-
Summa fritt eget kapital		14 243 765	14 243 765
Summa eget kapital		15 153 265	15 153 265
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		4 070 140	5 007 611
Skulder till koncernföretag		15 203	0
Övriga skulder		1 320 988	1 408 990
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	3 389 509	3 496 270
Summa kortfristiga skulder		8 795 840	9 912 871
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		23 949 105	25 066 136

Kassaflödesanalys

	2016-01-01 -2016-12-31	2015-01-01 -2015-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	29 730 622	29 658 268
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Avskrivningar	372 873	518 384
Realisationsresultat	6 911	0
	30 110 406	30 176 652
Erhållen ränta	29 734	159
Erlagd ränta	-1 825	-377
Betald inkomstskatt	-219 396	-3 698 288
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	29 918 919	26 478 146
Förändringar i rörelsekapital		
Ökning av fordringar	1 000 035	-26 280 400
Minskning/Ökning av kortfristiga skulder	-30 875 562	-203 982
Kassaflöde från den löpande verksamheten	43 392	-6 236
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-49 905	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-49 905	0
Årets kassaflöde	-6 513	-6 236
Likvida medel vid årets början	49 239	55 475
Likvida medel vid årets slut	42 726	49 239

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen upprättas enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 (K3) vid upprättandet av finansiella rapporter.

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Redovisningsvaluta

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor och beloppen anges i kronor (kr) om inte annat anges nedan.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Intäkterna redovisas för den period som de har genererats.

Immateriella och materiella anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningskostnad med avdrag för planmässiga avskrivningar baserade på en bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Förbättringsutgifter på annans fastighet

5 - 10 år

Inventarier, verktyg och installationer

5 år

Leasing

Alla leasingavtal klassificeras som operationell leasing vilket innebär att leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden.

Nedskrivningar

Skulle en indikation om en värdenedgång beträffande en tillgång föreligga fastställs dess återvinningsvärde. Överstiger tillgångens bokförda värde återvinningsvärdet skrivs tillgången ner till detta värde. Återvinningsvärdet definieras som det högsta av marknadsvärdet och nyttjandevärdet. Nyttjandevärdet definieras som nuvärdet av de uppskattade framtida betalningar som tillgången genererar. Nedskrivningar redovisas över resultaträkningen.

Inkomstskatter

Redovisning av inkomstskatt inkluderar aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatten redovisas i resultaträkningen, förutom i de fall den avser poster som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i eget kapital. Uppskjuten skatt redovisas enligt balansräkningsmetoden på alla väsentliga temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det bokförda värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet.

Uppskjuten skatt beräknas med tillämpning av den skattesats som har beslutats eller aviserats per balansdagen vilken för närvarande är 22 %.

Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas mot vilka de temporära skillnaderna kan nyttjas.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när bolaget har eller kan anses ha en förpliktelse som ett resultat av en inträffad händelse och det är sannolikt att utbetalningar kommer att krävas för att fullgöra förpliktelsen. En förutsättning är att det går att göra en tillförlitlig uppskattning av det belopp som ska utbetalas.

Ersättningar till anställda - pensioner

Bolagets pensionsplaner för ersättning efter avslutad anställning omfattar endast avgiftsbestämda pensionsplaner vilket innebär att företaget betalar fastställda avgifter till en separat juridisk enhet. När avgiften är betalad har företaget inga ytterligare förpliktelser och kostnaden redovisas i takt med att pensionen tjänas in.

Koncernuppgifter

Frösunda Omsorg i Uppland AB ägs av Frösunda Omsorg AB, org.nr. 556509-2482, med säte i Solna. Frösunda Omsorg AB upprättar koncernredovisning.

Moderbolag i den största koncernen som Frösunda Omsorg i Uppland AB är dotterbolag till och där koncernredovisning är upprättad är Frösunda Luxco S.à.r.l, org.nr. B-152 062, med säte i Luxemburg.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar och leverantörsskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Frösunda Omsorg i Uppland AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

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

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.

Leverantörsskulder

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.

Upplysningar till enskilda poster

Not 2 Uppgifter om personal samt ersättningar till styrelse

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Medelantalet anställda</i>		
Män	37	44
Kvinnor	33	48
Summa	70	92

Könsfördelning i företagsledningen

Antal manliga styrelseledamöter	0	0
Antal kvinnliga styrelseledamöter	1	1
Antal manliga övriga befattningshavare inkl. VD	0	1
Antal kvinnliga övriga befattningshavare inkl. VD	0	1
Summa	1	3

Löner och andra ersättningar:

Styrelse och VD	-	-
Övriga anställda	30 172 481	31 383 143
Summa	30 172 481	31 383 143

Sociala kostnader:

Pensionskostnader för styrelse och VD	-	-
Pensionskostnader för övriga anställda	1 719 157	2 323 311
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	9 931 910	10 077 398
Summa	11 651 067	12 400 709

Not 3 Leasingavgifter

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Operationell leasing, inkl. hyra för lokal</i>		
Leasingavgifter, årets kostnad	10 928 964	11 533 450
<i>Återstående leasingavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom ett år	9 841 809	9 592 441
Senare än ett år men inom fem år	13 742 370	17 422 684
Senare än fem år	2 216 580	0
Summa	36 729 723	38 548 575

De mest väsentliga hyresavtalen avser lokalhyra till verksamheten.

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2016-12-31	2015-12-31
Ränteintäkter	29 734	159
Summa	29 734	159

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2016-12-31	2015-12-31
Räntekostnader	-1 825	-377
Summa	-1 825	-377

Not 6 Övriga bokslutsdispositioner	2016-12-31	2015-12-31
Överfört resultat till momsgrupp	-29 758 531	-29 658 050
Summa	-29 758 531	-29 658 050

Frösunda Omsorg i Uppland AB har ett kommissionärsavtal med Frösunda Omsorg AB vilket innebär att årets resultat överförs till Frösunda Omsorg AB där beskattning sker.

Not 7 Förbättringsutgifter på annans fastighet	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 760 019	2 760 019
Nyanskaffningar	42 250	0
Utrangeringar/avyttringar	-265 211	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 537 058	2 760 019
Ingående avskrivningar	-2 035 867	-1 563 389
Årets av- och nedskrivningar	-344 649	-472 478
Utrangeringar/avyttringar	258 300	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 122 216	-2 035 867
Bokfört värde	414 842	724 152

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärden	854 906	854 906
Nyanskaffningar	7 655	0
Avyttringar och utrangeringar	-470 028	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	392 533	854 906
Ingående avskrivningar	-813 647	-767 741
Avyttringar och utrangeringar	470 028	0
Årets av- och nedskrivningar	-28 224	-45 906
Utgående ackumulerade avskrivningar	-371 843	-813 647
Bokfört värde	20 690	41 259

Not 9 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2016-12-31	2015-12-31
Förutbetalda hyror	4 177 092	4 559 475
Övriga poster	-	78 039
Summa	4 177 092	4 637 514

Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2016-12-31	2015-12-31
Upplupna löner	1 107 630	1 137 340
Upplupna semesterlöner	1 240 137	1 281 344
Upplupna sociala avgifter	734 660	746 843
Förutbetalda intäkter	267 082	280 743
Övriga poster	40 000	50 000
Summa	3 389 509	3 496 270

Not 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga händelser har inträffat under året eller efter räkenskapsårets utgång som väsentligen påverkat företagens verksamhet.

Not 12 Vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande resultatmedel:

Balanserat resultat	14 243 765
Årets resultat	0
Kronor	14 243 765

Styrelsen föreslår att resultatmedlen disponeras så att:

i ny räkning överförs	14 243 765
Kronor	14 243 765

Not 13 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2016-12-31	2015-12-31
Företagsinteckningar	700 000	700 000
Summa	700 000	700 000

Eventalförpliktelser


Inga

Inga

Uppsala den 23 maj 2017


Susanne Sidén

Vår revisionsberättelse har lämnats den 23 maj 2017
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB


Martin Johansson
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Frösunda Omsorg i Uppland AB, org.nr 556560-1548

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Frösunda Omsorg i Uppland AB för år 2016.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Frösunda Omsorg i Uppland ABs finansiella ställning per den 31 december 2016 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen 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 avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, 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 fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Frösunda Omsorg i Uppland AB för år 2016 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.



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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Frösunda Omsorg i Uppland AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:


- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- 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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den 21 maj 2017
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB


Martin Johansson
Auktoriserad revisor