

ÅRSREDOVISNING 2015



Kommunalt utvecklingsbolag
för bästa vård och omsorg

Kommunalt alternativ som säkerställer valfrihet
Vi är kommunens utvecklingsresurs
All vinst tillbaka till verksamheten



INNEHÅLL

1	Tillsammans är vi AB SOLOM
3	Förteckning över aktieägare, bolagsledning och revisorer
4	VD har ordet
6	Förvaltningsberättelse
10	Förslag till vinstdisposition
11	Resultaträkning
12	Balansräkning
14	Kassaflödesanalys
16	Noter
23	Underskrifter och granskningsrapport
24	Revisionsberättelse
26	AB SOLOM kontakt

TILLSAMMANS ÄR VI AB SOLOM



Våra kunder är värda en guldkant

Det är i varje möte med våra kunder och deras anhöriga som vårt existensberättigande skapas.

Med våra medarbetares stora engagemang tar vi oss tid, att se och förstå varje individs personliga situation och behov. Det gläder oss att kunna göra det lilla extra för varje kund, att sätta guldkant på tillvaron.

Vi ser det som att vi gör en viktig samhällsinsats. Det är sättet vi tar hand om de som behöver vår omsorg, som avgör hur civiliserat vårt samhälle är.

Medarbetarna är företaget

Det är våra medarbetares erfarenheter, kunskap och engagemang som utgör AB SOLOMs verkliga värde. Det är hur vi bemöter våra kunder, ser till att de har det bra och bjuder dem på det lilla extra i vardagen, som avgör hur vi lyckas i vårt uppdrag.

Därför bygger vi en företagskultur på mångfald där vi delar våra idéer och upplevelser på jobbet. Vi erbjuder utbildning och fördjupning och planerar vårt arbete så att vi hinner ägna vår tid åt det vi ska - våra kunder.





FÖRTECKNING ÖVER AKTIEÄGARE, BOLAGSLEDNING OCH REVISORER

Aktieägare:

Sollentuna kommun äger samtliga 200 000 aktier.

Styrelse:

Stefan Carlsson, ordförande

Anne Margrethe Paus, v ordf.

Per Malmquist

Tobias Nehm

Suppleanter:

Mats Linder

Håkan Larsson

Ulf Wester

Rikard Truedsson

Verkställande direktör:

Jane Lundström

Revisor:

Mikael Sjölander (aukt.), Ernst & Young AB

Lekmannarevisorer:

Curt Berglund

Stina Bergman

Suppleanter:

Rolf Hagstedt

Jan-Eric Nyberg

STYRELSE, VD OCH EKONOMICHEF



Bakre raden: Håkan Larsson och Per Malmquist.

Främre raden: Anne Margrethe Paus, Marcus Dahbo (ekonomichef), Stefan Carlsson, Jane Lundström (VD), Mats Linder och Rikard Truedsson.

Ej med på bild: Ulf Wester och Tobias Nehm.



VD HAR ORDET

AB SOLOM har under 2015 haft ett mycket innehållsrikt och utvecklande år med nya enheter, förbättrad ekonomi, organisatoriska förändringar och goda kvalitetsresultat. Som ny VD har det varit mycket spännande att fortsätta det fina initiala arbete som gjorts i bolaget men också att fokusera på delvis nya riktningar.

Efter den första uppbyggnadsfasen som bolaget befunnit sig i, vänder vi oss nu allt mer utåt i en mer extrovert ambition. Bolaget har mycket framgångsrikt varit representerat på kvalitetsmässan i Göteborg och där skapat bra möjligheter att föra ut vårt budskap och AB SOLOMs unika upplägg. Vi har också tagit fram en väl genomarbetad omvärldsanalys där vi definierat såväl trender, omvärldsfaktorer, utmaningar som möjligheter – vi har därigenom också bidragit till kommunens gemensamma omvärldsanalys. Devisen ”Utan spaning ingen aning” sätter fingret på det faktum att ett större fokus på omvärld är nödvändigt för bolagets fortsatta utveckling, inte minst då konkurrensen inom omsorgen i Sollentuna framgent kommer att öka.

För att möta bolagets aktuella behov och framtida utmaningar på rätt sätt har vi också genomfört förstärkningar i organisationen, så som ny HR-chef, en IT-strateg och en påbörjad rekrytering av kvalitetschef. Dessa rekryteringar bedömer jag som vitala för att ge ett bra stöd till såväl drift som bolagsledning.

Under 2014 påbörjades ett riktat projekt inom hemtjänsten som avslutades under 2015, resultatet kan summeras till avsevärda

förbättringar i levererad kvalitet och en del förbättringar inom ekonomin, främst genom förbättrad effektivitet. Slutrapporten konstaterar dock att bolaget inte själv kommer att förmå att bedriva hemtjänst med en sund ekonomi. Av den anledningen har vi aktivt vänt oss till beställaren med en önskan om höjda ersättningsnivåer där det mycket tydligt framgår de stora utmaningar som hemtjänstens ekonomi utgör för hela bolagets verksamhet, idag och framöver.

Verksamhetsmässigt har 2015 bjudit på två nya enheter, Äldrehabilitering inom affärsområde SoL och LSS Rehab & Hälsa inom LSS-området. Tillskotten känns mycket bra och uppstarterna har gått lätt och smidigt. AB SOLOM står också redo att ta över än fler enheter i takt med att vi får tillstånd av Inspektionen för Vård och Omsorg (IVO) för kommunens LSS-enheter. Precis som tidigare år har mycket arbete lagts på tillståndsansökningar, jag kan därför med stor tillfredsställelse konstatera att vi i januari 2016 fått våra första tillstånd inom LSS boenden och daglig verksamhet. Ambitionen är nu att vi under 2016 skall ansöka om samtliga kvarvarande enheter för att så snart som möjligt ta över all verksamhet i egen regi.

Inte bara undertecknad som VD har tillkommit under året, utan även styrelsen har förnyats 2015 och jag kan konstatera att samarbetet med mig och övriga ledningen har fungerat mycket bra från start – både styrelsemöten och riktade seminarier har givit bra diskussioner och nya inriktningar för fortsatt arbete.

Ekonomiskt kan jag konstatera att än så länge går bolaget från klarhet till klarhet med avsevärt förbättrat resultat år för år – så även 2015. Det omfattande arbete som gjorts med fokus på förbättrad ekonomi har uppenbart lett till stabila resultat. Resultaten är dock en förutsättning för att klara de ekonomiska utmaningar vi står inför. Vi vet redan idag att ekonomin kommer att tyngas kraftigt framöver av bland annat köp av nya enheter, förändringar i ersättningsnivåer och ändrade myndighetsbeslut, bolaget kommer de närmsta åren tvingas att leverera klart sämre ekonomiska resultat, till och med förluster.

Även kvalitetsmässigt kan vi i AB SOLOM vara mycket nöjda. Resultat från kvalitetsmätningar visar att vi inom våra verksamhetsområden Sol och LSS ligger väl till i konkurrensen. Inom LSS är vi speciellt stolta över att ha verksamheter som utöver bra resultat till och med har regionens bästa resultat, vid en jämförelse med andra utförare i Sollentuna och Stockholm.

Sammanfattningsvis har 2015 bjudit på många nyheter och många goda resultat vilket ger oss kraft och engagemang när vi nu går in i ett nytt år.



Jane Lundström
VD
AB SOLOM





FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelse och verkställande direktör för AB SOLOM (556647-6700) avger följande årsredovisning.

Koncernförhållanden

AB SOLOM ägs av Sollentuna kommun.

Allmänt om verksamheten

AB SOLOM bedriver omsorgsverksamhet främst inom Sollentuna Kommun.

Verksamheten startade 2013 efter beslut i Sollentunas kommunfullmäktige om att överföra kommunens egenregi inom vård och omsorg till bolaget.

Sedan september 2013 har bolaget bedrivit verksamhet inom äldreomsorg, i form av hemtjänst, boende, dag- och förebyggande verksamhet för äldre, samt inom LSS-lagstiftningen i form av personlig assistans, ledsagar- och avlösarservice samt boendestöd.

Sedan 1 november 2014 har bolaget ett bemanningsuppdrag åt Sollentuna kommun inom LSS-lagstiftningen, uppdraget innefattar all personalhantering och administration för Sollentuna kommuns verksamheter inom detta område.

Årets resultat

Årets resultat efter finansiella poster uppgår till 7,6 (1,1) miljoner kronor.

Omsättning

Totala intäkter uppgår till 361 (256,6) miljoner kronor, varav 4,5 (2,4) miljoner kronor avser bidrag och kostnadsersättningar.

Mellanhavanden med Sollentuna kommun

Av bolagets intäkter uppgår intäkter från Sollentuna kommun till 336 (236,8) miljoner kronor, vilket motsvarar 93,1 procent av de totala intäkterna.

Bolaget har under året köpt tjänster från Sollentuna kommun för 9,3 (8,1) miljoner kronor, vilket totalt utgör 2,7 procent av kostnaderna

Händelser av väsentlig betydelse under året

Vid årsstämman 2015 ändrades styrelsens sammansättning och antal ledamöter minskades från fem till fyra, bolaget har också från mars en ny VD i Jane Lundström samt en ny HR-chef som anslöt i oktober.

Bolaget har under senhösten hållit extra bolagsstämma och fastställt nya ägardirektiv som möjliggör att bolaget hanterar kommunens behov för främst ensamkommande flyktingar.

Omsorgsverksamhet som lyder under LSS-lagstiftningen är tillståndspliktig varför ett betydande arbete lades ner under 2013 och 2014 för att erhålla tillstånd från Inspektionen för Vård och Omsorg (IVO). Detta arbete fortsatte under 2015 då ansökningar för tre av kommunens enheter inlämnats till IVO.

Bolagets administration har förstärkts, främst inom ekonomi, där ett nytt affärssystem implementerats, som en följd av detta har bolagets köp av tjänster från kommunen minskat och den egna kontrollen förstärkts.

Ett riktat projekt inom hemtjänsten som påbörjades under 2014 har avslutats under våren, med avgörande kvalitativa förbättringar som resultat. Även ekonomin inom hemtjänsten förbättras stadigt, trots att ersättningsnivån inte möjliggör en ekonomi i balans – bolaget har av den anledningen gjort en framställan till kommunen om höjd ersättningsnivå.

Två nya enheter har startats under året, dels Äldrehabilitering som övertogs från kommunens regi och dels LSS Rehab & Hälsa där bolaget själv startade upp verksamheten med start i oktober.

Förändringar av arbetsgivaravgifter för unga påverkar bolagets ekonomi negativt men kan kompenseras till viss del av de riktade stimulansmedel inom äldreomsorgen som regeringen lanserat och bolaget sökt. Bolagets ansökan om stimulansmedel uppgår under 2015 till 1,2 miljoner kronor.

Händelser efter balansdagen

I övrigt har inga väsentliga händelser inträffat efter balansdagen som påverkar bokslutet per 2015-12-31.

Risk

Bolaget agerar på en begränsad marknad så väl geografiskt som produktmässigt, detta minskar förvisso bolagets riskexponering men samtidigt begränsar det också möjligheterna till riskspridning och flexibilitet. Risker som bolaget möter utifrån detta faktum är bland annat:

Politik och myndighetskrav – bolagets verksamhet är en del av samhällets grundfunktioner som de senaste åren varit föremål för stort fokus inom politik och samhälle. Politiska beslut, både lokalt och nationellt, rörande både bolagets och branschens förutsättningar kan ändras vilket i stort ligger utanför bolagsledningens kontroll. Som en konsekvens av ovanstående kan bolaget möta förändringar i regelverk, lagkrav, prisstrukturer och andra förändrade förutsättningar.

Medarbetare – bolagets verksamhet och framgång vilar på ett kontinuerligt flöde av kompetent personal. Förmågan att attrahera framtida personal inom vård- och omsorg är avgörande för verksamheten. Ökade krav på formell kompetens i bolaget och/eller branschen kan ytterligare försvåra kompetensförsörjningen. Utöver detta är bolagets pensionsutfästelser utsatta för risker i gjorda antaganden vilket gör att faktiskt utfall kan skilja sig från bokfört värde över tiden.

Kunder – Delar av bolagets verksamheter verkar inom Lagen om Valfrihetssystem (LOV), bolaget saknar här helt garantier för variationer i volym och är således beroende av att bibehålla attraktionskraften jämfört med konkurrenter.

Konkurrenter – Omsorgsbranschen är avreglerad och konkurrensen är inom de flesta av bolagets verksamheter stor. Förmågan att möta behov hos såväl beställarorganisationer, individuella kunder som andra intressenter är vital för att ha kvar nuvarande volymer. Kommande, ännu ej schemalagda, upphandlingar av bolagets och kommunens boenden inom äldreomsorg och funktionsnedsättning utgör en avsevärd risk för bolagets förmåga att bibehålla aktuell nivå på omsättning.

Det kommunala alternativet – bolaget utgör det kommunala alternativet i kommunen, vilket har fördelar men också innebär vissa ekonomiska risker. Bolaget måste som det kommunala alternativet agera och hantera kunder och affärsmöjligheter på annat sätt jämfört med konkurrenter – detta ligger i linje med det kommunala ansvaret men kan i vissa fall innebära att ekonomiska hänsyn har lägre prioritet än hos bolagets konkurrenter.

Förväntad utveckling

En stor fråga för bolaget under det kommande året är så som tidigare eventuella tillstånd från IVO inom LSS och därmed möjligheten till köp av dessa verksamheter. Under 2016 planeras tillståndsansökningar för samtliga enheter inom LSS, vad det genererar i form av färdiga tillstånd är dock svårt att bedöma. Det nu gällande köpeavtalet avseende dessa verksamheter stipulerar en köpeskilling motsvarande 45mkr. I och med det

bemanningsavtal som avser LSS-verksamheterna skulle bolagets framtida köp av verksamheterna inte i första hand leda till avsevärt högre omsättning, däremot skulle det ge bolaget fullt huvudmannaskap och inflytande över verksamheterna. Köpet skulle dock påverka bolagets kostnader, främst avseende räntor och avskrivningar.

Utmaningarna för kommunen i flyktingfrågan är mycket stora varför bolaget fått ändrade ägardirektiv för att kunna hantera omsorg inom detta spektra. Diskussioner förs och det är troligt att bolaget inom kort kommer att lägga till denna nya affärsinriktning till de redan befintliga. Det är redan klart att bolaget

under 2016 kommer att ta över en av kommunens enheter för ensamkommande flyktingbarn, men rena nystarter kommer troligtvis vara ett stort fokus framöver.

Bolaget har under perioden 2013-2015 befunnit sig i någon form av uppstartsfas, med övertagande av verksamheter, avtalsförhandlingar, organisationsförändringar och annat som har haft till syfte att sätta ramar och grunder för bolagets fortsatta verksamhet. Vissa moment med liknande innehåll kvarstår men i stort har bolaget påbörjat en ny inriktning genom att mer fokusera på kvalitet för kund, sund ekonomi och ett mer utåtriktat arbete.



Flerårsöversikt	2015	2014	2013	2012	2011
Rörelsens intäkter (tkr)	361 025	256 582	79 355	0	0
Rörelseresultat (tkr)	7 663	1 009	-6 462	-54	-293
Rörelsemarginal (%)	2,1%	0,4%	-8,1%	-	-
Resultat efter finansiella poster (tkr)	7 634	1 141	-6 451	5	-265
Årets resultat (tkr)	4 474	2 287	-6 100	14	-27
Balansomslutning (tkr)	105 549	91 365	72 966	11 231	12 776
Eget kapital (tkr)	41 523	37 049	34 762	10 862	1 249
Soliditet (%)	40,6%	40,6%	47,6%	96,7%	9,8%
Avkastning på eget kapital (%)	18,4%	3,1%	-18,6%	0,0%	-21,2%
Medeltal anställda	732	577	130	0	0

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal - Rörelseresultat i procent av rörelsens intäkter.

Soliditet - Eget kapital + 78% av de obeskattade reserverna i procent av balansomslutning.

Avkastning på eget kapital - Resultat efter finansiella poster i procent av eget kapital.

Medeltal anställda - Medeltal anställda avser heltidsårsarbetare i enlighet med BFNAR 2006:11

FÖRSLAG TILL VINSTDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står:

Balanserat resultat	7 048 827 kr
Överkursfond	10 000 000 kr
Årets resultat	<u>4 473 824kr</u>
	21 522 650 kr

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande:

I ny räkning balanseras	21 522 650 kr
-------------------------	---------------

Resultatet av verksamheten samt bolagets ställning vid räkenskapsårets utgång framgår i övrigt av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.



RESULTATRÄKNING

Resultaträkning i tkr	Not 1, 2	2015	2014
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	Not 3	356 495	254 217
Övriga rörelseintäkter	Not 4	4 530	2 365
Summa rörelsens intäkter		361 025	256 582
Rörelsens kostnader			
Personalkostnader	Not 5	-313 626	-221 400
Övriga externa kostnader	Not 6 - 8	-38 660	-33 438
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	Not 9 - 12	-1 076	-735
Summa rörelsens kostnader		-353 362	-255 573
Rörelseresultat		7 663	1 009
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	Not 13	12	222
Räntekostnader och liknande resultatposter	Not 14	-41	-90
Summa resultat från finansiella poster		-29	132
Resultat efter finansiella poster		7 634	1 141
Bokslutsdispositioner	Not 15	-1 742	0
Resultat före skatt		5 892	1 141
Uppskjuten skatt	Not 16	-1 146	1 146
Skatt på årets resultat	Not 16	-271	0
Årets resultat		4 474	2 287

BALANSRÄKNING

Balansräkning i tkr

Not 1, 2

2015-12-31

2014-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	Not 9	3 283	3 986
IT-system	Not 10	1 303	74
		4 586	4 060

Materiella anläggningstillgångar

Markanläggningar	Not 11	0	8
Inventarier	Not 12	152	1
		152	9

Finansiella anläggningstillgångar

Uppskjuten skattefordran	Not 16	0	1 146
Depositioner		106	106
		106	1 252

Summa anläggningstillgångar		4 844	5 321
------------------------------------	--	--------------	--------------

Omsättningstillgångar

Fordringar

Kundfordringar	Not 17	33 295	44 195
Kortfristiga fordringar Sollentuna kommun		224	4 224
Övriga fordringar		693	3 987
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	Not 18	24 174	10 196
		58 386	62 602

Koncernkontomellanhavande Sollentuna kommun	Not 19	42 319	23 442
---	--------	--------	--------

Summa omsättningstillgångar		100 705	86 044
------------------------------------	--	----------------	---------------

SUMMA TILLGÅNGAR		105 549	91 365
-------------------------	--	----------------	---------------

BALANSRÄKNING

Balansräkning i tkr		Not 1, 2	2015-12-31	2014-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital		Not 20		
Bundet eget kapital				
Aktiekapital (200 000 aktier)			20 000	20 000
			20 000	20 000
Fritt eget kapital				
Överkursfond			10 000	10 000
Balanserat resultat			7 049	4 762
Årets resultat			4 474	2 287
			21 523	17 049
Summa eget kapital			41 523	37 049
Obeskattade reserver				
	Not 15		1 742	0
Avsättningar			2 107	754
Skulder				
Långfristiga skulder				
Reverslån Sollentuna kommun	Not 21		0	4 750
			0	4 750
Kortfristiga skulder				
Reverslån Sollentuna kommun	Not 21		0	250
Skuld Sollentuna kommun	Not 22		6 278	661
Leverantörsskulder	Not 23		2 634	1 904
Skatteskulder			3 246	2 492
Övriga skulder			9 510	9 114
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	Not 24		38 509	34 391
			60 177	48 812
Summa skulder			60 177	53 562
Summa eget kapital och skulder			105 549	91 365
Ställda säkerheter			Inga	Inga
Ansvarsförbindelser			Inga	Inga

KASSAFLÖDESANALYS

Enligt indirekt metod (tkr)	2015	2014
Kassaflöde från den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	7 663	1 009
<i>Justeringar för poster som ej ingår i kassaflödet:</i>		
Av- och nedskrivningar	1 076	735
Förändringar i avsättningar	1 352	550
	10 091	2 294
Erhållen ränta	12	222
Erlagd ränta	-41	-90
Betald skatt	-1 418	1 940
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	8 645	4 366
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet		
Ökning (-) / minskning (+) av rörelsefordringar	5 362	-24 188
Ökning (+) / minskning (-) av rörelseskulder	6 616	13 622
Kassaflöde från den löpande verksamheten	20 623	-6 200
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-190	0
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-1 555	-74
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1 746	-74
Finansieringsverksamheten		
Nyemission	0	0
Överkursfond	0	0
Upptagna lån	0	0
Amortering av skuld	0	0
Erhållet aktieägartillskott	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0
Årets kassaflöde	18 877	-6 274
Likvida medel vid årets ingång	23 442	29 716
Likvida medel vid årets utgång	42 319	23 442
Koncernkontomellanhavande Sollentuna kommun	42 319	23 436
Kassa och bank	0	6
Summa	42 319	23 442



NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

För att möjliggöra meningsfull jämförelse med föregående år har poster i resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys samt noter anpassats och justerats för jämförelseåret.

Intäkter

Intäkterna redovisas i enlighet med BFNAR 2012:1, som intäkt redovisas det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Fakturering sker som regel i efterskott efter faktisk beläggning, utförda timmar eller efter fast pris.

Offentliga bidrag

Bolaget erhåller offentliga bidrag i form av stimulansmedel inom äldreomsorgen, personalrelaterade stöd, exempelvis lönebidrag, trygghetsanställning samt ersättning vid nystartsjobb. Bidragen redovisas som övriga rörelseintäkter vid betalningstillfället.

Redovisning av leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla typer av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Företagets ersättningar innefattar bland annat löner, betald semester, betald frånvaro och ersättningar efter avslutad anställning (pensioner). Redovisning sker i takt med intjänandet.

Ersättning till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda och beräknas enligt Tryggandelagen och redovisas i enlighet med förenklingsreglerna i BFNAR 2012:1 (K3).

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar.

Avskrivningar beräknas på ursprungliga anskaffningsvärden och sker linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod.

Avskrivningstid för goodwill är fastställd utifrån bedömda avtalstider vilka sammantaget överstiger ÅRL:s riktlinje om fem års nyttjandeperiod, antaganden är gjorda i enlighet med BFNAR 2012:1 och ÅRL:s avskrivningsregler avseende immateriella anläggningstillgångar.

Nyttjandeperiod avseende inventarier samt markanläggningar är beräknade utifrån ekonomisk livslängd vid övertagandet.

Totala avskrivningstiderna uppgår till:

Inventarier	5 år
IT-system	5 år
Goodwill, övertagen verksamhet 2013	7 år
Markanläggningar	10 år

Skatter

Bolagets skattekostnad utgörs av summan av aktuell och uppskjuten skatt. Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från redovisat resultat i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen. Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade och det skattemässiga värdet på tillgångar och skulder och omprövas varje balansdag. Uppskjutna skatteskulder redovisas i princip för alla skattepliktiga temporära skillnader och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Uppskjuten skatt beräknas enligt de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Fordringar, skulder och avsättningar

Om inget annat anges ovan värderas kortfristiga fordringar till det lägsta av dess anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första värderingstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Övriga skulder och avsättningar värderas till de belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar redovisas till anskaffningsvärde om inget annat anges ovan.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Följande antaganden om framtiden och andra väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen skulle kunna innebära en risk för justeringar av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Pensioner

Pensionsrelaterade kostnader avser både avgiftsbestämda och förmånsbestämda pensionsplaner. De avgiftsbestämda pensionerna redovisas som 4,5 procent av pensionsgrundande ersättningar upp till 7,5 inkomstbasbelopp. Dessa kostnader faktureras av KPA årsvis, vanligast i mars året efter aktuellt räkenskapsår. Förmånsbestämda avsättningar avser ersättningar över 7,5 inkomstbasbelopp och redovisas i enlighet med underlag och rekommendationer från KPA. VD och anställda som löneväxlar hanteras mot faktura utan övriga avsättningar. De förmånsbestämda avsättningarna är uppskattningar men kan med tiden avvika från faktisk förpliktelse.

Goodwill

Goodwillvärdet avser köp av verksamhet under 2013, justerat för ackumulerade avskrivningar. Köpeskillingen som goodwillposten baseras på fastslogs genom en extern värdering 2013. Värderingen utgick från då gällande tidplaner från Sollentuna kommun avseende upphandling av berörda enheter. Dessa tidplaner är frysta och bolaget saknar information om när de eventuellt skall aktiveras och vad de då kommer att innehålla. Nuvarande värdering utgår dock från att bolaget förlorar positivt kassaflöde genom förlorade anbud redan under 2015 vilket inte har skett. Att en förnyad värdering skulle förhandla väsentliga negativa justeringar av redovisat värde av goodwillposten är därmed osannolikt. Avskrivningstiden för goodwillposten baseras på de avtalstider som gällde vid köpetillfället. Skulle ny tidplan från Sollentuna kommun avsevärt skilja sig från ursprunglig tidplan så att upphandlingar av bolagets enheter skall ske tidigare kan detta påverka goodwillpostens avskrivningstid och redovisade värde.

Räntekostnader

Bolaget har 2015 räntekostnader relaterade till reverslån från bolagets ägare motsvarande 38 070kr. Motsvarande koncerninterna räntekostnader avseende 2014 bedömdes av skatteverket inte vara avdragsgilla, varför bolaget behandlar 2015 års räntekostnad som ej avdragsgill.

Not 3 Nettoomsättning	2015	2014
Affärsområde SOL	215 303	206 223
Affärsområde LSS	140 826	47 835
Ledning och stab	366	159
	356 495	254 217

Not 4 Övriga rörelseintäkter	2015	2014
Affärsområde SOL	3 357	1 009
Affärsområde LSS	1 172	590
Ledning och stab	1	766
	4 530	2 365

Not 5 Personal	2015	2014
Medeltal anställda	732	577
Varav kvinnor, %	84	88

Styrelseledamöter

På balansdagen, antal	4	5
Varav kvinnor, %	25	20

Verkställande direktör och andra ledande befattningshavare

	6	6
Varav kvinnor, %	67	50

Löner och ersättningar har uppgått till

Styrelse och verkställande direktör	3 945	2 078
Övriga anställda	224 569	158 956
	228 514	161 035

Sociala kostnader exkl pensionskostnader	67 123	47 063
Pensionskostnader	16 021	9 936
Varav pensionskostnader avseende styrelse och VD	497	406

Anställningsvillkor för VD

För VD gäller en ömsesidig uppsägningstid om 6 månader. Vid uppsägning från bolagets sida äger VD dessutom rätt till en engångsersättning motsvarande 6 månadslöner.

Medeltal anställda avser heltidsårsarbetare i enlighet med BFNAR 2006:11.

I november 2014 tog bolaget över ca 168 heltidsårsarbetare vid en övergång av verksamhet, vilket då påverkade medeltalet positivt.

Not 6 Ersättning till revisorerna	2015	2014
Ernst & Young AB		
Revisionsuppdraget	174	278
Annan revisionsverksamhet	0	0
Skatterådgivning	0	0
Övriga tjänster	63	37
	237	315
 Ersättning till lekmannarevisorer	 29	 29
	29	29

Not 7 Övriga kostnader	2015	2014
Övriga kostnader per kostnadstyp		
IT- och telefonikostnader	9 140	6 373
Lokalkostnader	7 081	5 943
Livsmedel och måltider	5 916	5 565
Material och varor	4 532	4 800
Lönetjänster	2 647	2 327
Kostnader för transportmedel	2 345	1 981
Övriga konsulter	1 717	1 923
Förbrukningsinventarier mm	1 096	846
Övriga externa kostnader	4 186	3 681
	38 660	33 438

Övriga kostnader per leverantör		
Köp från företag, föreningar och stiftelser	25 554	22 424
Köp från Sollentuna kommun	9 323	8 091
Köp från övriga kommunkoncernen	3 241	2 723
Köp från övriga	542	199
	38 660	33 438

Not 8 Operationell leasing	2015	2014
Kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal	7 863	7 071
Framtida minimileaseavgifter avseende ej uppsägningsbara operationella leasingavtal		
Ska betalas < 1 år	6 954	7 184
Ska betalas inom 1-5 år	6 060	6 148
Ska betalas senare än 5 år	0	0

Företaget har under 2015 ingått följande väsentliga leasingavtal vilka redovisas som operationella leasingavtal: Hyresavtal för LSS-verksamheten Risvägen. Avtalstid 2015-09-01 - 2017-12-31, årlig hyreskostnad 573 240kr.

Not 9 Goodwill	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 924	4 924
Årets inköp	0	0
Utgående anskaffningsvärden	4 924	4 924
Ingående avskrivningar enligt plan	-938	-234
Årets avskrivningar enligt plan	-703	-703
Utgående avskrivningar enligt plan	-1 641	-938
Restvärde enligt plan	3 283	3 986
Goodwill avser förvärvat övervärde på de verksamheter som överlåtits från kommunen till bolaget under 2013. Se även not 1.		

Not 10 IT-system	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	74	0
Årets inköp	1 555	74
Utgående anskaffningsvärden	1 629	74
Ingående avskrivningar enligt plan	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-326	0
Utgående avskrivningar enligt plan	-326	0
Restvärde enligt plan	1 303	74

Posten avser projekt för implementering av nytt affärssystem.
Projektet startade 2014 och aktiverades 2015.

Not 11 Markanläggningar	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	53	53
Årets inköp	0	0
Utgående anskaffningsvärden	53	53
Ingående avskrivningar enligt plan	-45	-22
Årets avskrivningar enligt plan	-8	-22
Utgående avskrivningar enligt plan	-53	-45
Restvärde enligt plan	0	8

Not 12 Inventarier	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	23	23
Årets inköp	190	0
Utgående anskaffningsvärden	213	23
Ingående avskrivningar enligt plan	-22	-13
Årets avskrivningar enligt plan	-39	-10
Utgående avskrivningar enligt plan	-61	-22
Restvärde enligt plan	152	1

Not 13 Ränteintäkter och liknande resultatposter	2015	2014
Ränteintäkt på koncernkonto	9	216
Ränteintäkt på skattekonto	1	5
Övriga ränteintäkter	2	1
	12	222

Not 14 Räntekostnader och liknande resultatposter	2015	2014
Räntekostnad på långfristiga skulder Sollentuna kommun	39	82
Räntekostnad på skattekonto	1	5
Räntekostnad på leverantörsskulder	1	3
	41	90

Not 15 Bokslutsdispositioner och obeskattade reserver	2015-12-31	2014-12-31
Avsättning periodiseringsfond	411	0
Skattemässiga avskrivningar över plan	1 331	0
	1 742	0

Not 16 Skatt på årets resultat	2015	2014
Aktuell skatt på årets resultat	-271	0
Skatt från föregående år	0	0
Uppskjuten skatt	-1 146	1 146
Redovisad skatt	-1 418	1 146

Redovisat resultat före skatt	5 892	1 141
Bolagets effektiva skattesats	-24,1%	100,5%

Avstämning av effektiv skattesats		
Förväntad skattesats (22 %)	-1 296	-251
Skatteeffekt av:		
Permanent ej avdragsgilla kostnader	-60	-62
Permanent ej skattepliktiga kostnader	0	1
Redovisad uppskjuten skatt på föregående års underskott	0	1 459
Ej redovisad uppskjuten skatt på utnyttjat underskott	-61	0
Redovisad skatt	-1 418	1 146

Uppskjuten skattefordran 2014 (1 146 482 kr) är hänförlig till skattemässigt underskott av näringsverksamhet.

Not 17 Kundfordringar	2015-12-31	2014-12-31
Kundfordringar Sollentuna kommun	33 054	42 830
Kundfordringar övriga	241	1 365
	33 295	44 195

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2015-12-31	2014-12-31
Upplupna intäkter Sollentuna kommun	22 348	8 741
Upplupna intäkter övriga	148	228
Förutbetalda kostnader Sollentuna kommun	143	0
Förutbetalda kostnader övriga	1 535	1 227
	24 174	10 196

Not 19 Koncernkontomellanhavande Sollentuna kommun	2015-12-31	2014-12-31
Bankkonto	0	6
Koncernkonto Sollentuna kommun	42 319	23 436
	42 319	23 442

Not 20 Eget kapital

	Aktie- kapital	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt Eget kapital
Ingående balans	20 000	10 000	4 762	2 287	37 049
Resultatdisposition			2 287	-2 287	0
Årets resultat				4 474	4 474
Utgående balans	20 000	10 000	7 049	4 474	41 523

Not 21 Reverslån	2015-12-31	2014-12-31
Del av lån som förfaller inom 1 år efter balansdagen	0	250
Del av lån som förfaller senare än 1 år efter balansdagen	0	4 750
Del av lån som förfaller senare än 5 år efter balansdagen	0	3 750

Reverslån avser finansiering av köpeskilling för övertagen verksamhet från Sollentuna kommun under 2013. Bolaget har 2015 mottagit en faktura för reglering av hela lånet, posten återfinns i not 22.

Not 22 Skuld Sollentuna kommun

Skulden avser reglering av reverslån motsvarande 5 000 000 kr samt upplupna kostnader motsvarande 1 278 286 kr i form av fakturor från Sollentuna kommun inkomna efter balansdagen.

Not 23 Leverantörsskulder	2015-12-31	2014-12-31
Leverantörsskulder Sollentuna kommun	591	-166
Leverantörsskulder övriga koncernföretag	5	5
Leverantörsskulder övriga	2 038	2 065
	2 634	1 904

Not 24 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2015-12-31	2014-12-31
Upplupna semesterlöner	12 117	12 074
Upplupna pensionsutbetalningar	10 166	7 130
Beräknade upplupna sociala avgifter	6 783	6 791
Upplupna löner	6 107	6 452
Övriga upplupna kostnader	2 241	1 128
Upplupna kostnader Sollentuna kommun	987	0
Beräknat arvode för revision och konsultation	62	138
Skulder till staten	27	104
Förutbetalda intäkter Sollentuna kommun	15	6
Upplupna kostnader koncernföretag	4	568
	38 509	34 391

UNDERSKRIFTER

Sollentuna 2016-02-24



Stefan Carlsson
Ordförande



Anne Margrethe Paus
Vice ordförande



Per Malmquist



Tobias Nehm



Jane Lundström
Extern VD

GRANSKNINGSRAPPORT

Till

Kommunfullmäktige
Bolagsstämman i AB SOLOM
Org nr 556647-6700

Granskningsrapport
AB SOLOM

Vi har granskat bolagets verksamhet år 2015.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Det innebär att vi planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra oss om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vår granskning har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar bolagsordningen anger.

Vi bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Vi finner därför ingen anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter.

Sollentuna den 8 februari 2016



Curt Berglund



Stina Bergman Ericsson

Av kommunfullmäktige i Sollentuna utsedda lekmannarevisorer

REVISIONSBERÄTTELSE

Till årsstämman i AB SOLOM, org.nr 556647-6700

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för AB Solom för räkenskapsåret 2015.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

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

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

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

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB Soloms finansiella ställning per den 31 december 2015 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för AB Solom för 2015.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Uttalanden

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

Stockholm den 26 februari 2016

Ernst & Young AB



Mikael Sjölander
Auktoriserad revisor



AB SOLOM - KONTAKT

www.solom.se

Besöksadress
Aniaraplatsen 4, 3 tr

Postadress
Box 188
191 23 Sollentuna

Ekonomichef
Marcus Dahbo
08-579 211 08
marcus.dahbo@solom.se