

Årsredovisning

för

Poseidonkliniken AB

556824-2894

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-13.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Gustaf Bodin, Styrelseledamot
2024-05-13

Styrelsen för Poseidonkliniken AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Poseidonkliniken AB är en specialistklinik inom hårtransplantation och bedriver verksamhet med hårtransplantation enligt en icke-kirurgisk behandlingsmetod. Metoden är den mest moderna och skonsamma metoden inom hårtransplantation. Verksamheten påbörjades under 2011. Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Ekonomi i omvärlden har påverkat omsättningen negativt under 2023 men trenden har vänt och omsättningen ökar nu.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	18 859	20 261	20 426	18 891
Resultat efter finansiella poster	1 671	2 785	2 469	2 092
Soliditet (%)	44,8	54,2	58,4	26,4

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	1 138 650	2 197 309	3 385 959
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-2 000 000		-2 000 000
Årets resultat			1 313 059	1 313 059
Belopp vid årets utgång	50 000	-861 350	3 510 368	2 699 018

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 335 959
årets vinst	1 313 059
	2 649 018
disponeras så att	
Utdelning (500 st aktier * 4 000 kr)	2 000 000
i ny räkning överföres	649 018
	2 649 018

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		18 858 893	20 261 199
Övriga rörelseintäkter		20 132	296 384
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		18 879 026	20 557 583
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-6 395 711	-6 312 330
Övriga externa kostnader		-8 466 163	-9 134 844
Personalkostnader	2	-2 266 607	-2 222 484
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-43 881	-56 609
Övriga rörelsekostnader		-46 432	-51 614
Summa rörelsekostnader		-17 218 794	-17 777 882
Rörelseresultat		1 660 231	2 779 701
Finansiella poster			
Övriga ränteutgifter och liknande resultatposter		20 882	6 177
Räntekostnader och liknande resultatposter		-10 187	-596
Summa finansiella poster		10 695	5 581
Resultat efter finansiella poster		1 670 926	2 785 282
Resultat före skatt		1 670 926	2 785 282
Skatter			
Skatt på årets resultat		-357 867	-587 973
Årets resultat		1 313 059	2 197 309

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	71 142	115 023
Övriga materiella anläggningstillgångar		33 000	33 000
Summa materiella anläggningstillgångar		104 142	148 023
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	4	372 000	372 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		372 000	372 000
Summa anläggningstillgångar		476 142	520 023
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		115 634	223 834
Fordringar hos koncernföretag		2 549 318	2 308 189
Övriga fordringar		21 363	3 830
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		726 592	724 477
Summa kortfristiga fordringar		3 412 907	3 260 330
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 135 776	2 468 882
Summa kassa och bank		2 135 776	2 468 882
Summa omsättningstillgångar		5 548 683	5 729 212
SUMMA TILLGÅNGAR		6 024 823	6 249 234

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

1 335 959

1 138 650

Årets resultat

1 313 059

2 197 309

Summa fritt eget kapital

2 649 018

3 335 959

Summa eget kapital

2 699 018

3 385 959

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

0

62 500

Leverantörsskulder

1 359 118

1 094 456

Skatteskulder

-208 161

21 939

Övriga skulder

1 857 863

1 486 514

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

316 985

197 866

Summa kortfristiga skulder

3 325 805

2 863 275

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

6 024 823

6 249 234

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Koncernuppgifter

Företaget är ett helägt dotterföretag till Poseidonstockholm AB, org.nr. 559006-7061, med säte i Stockholm.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	5	5

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	417 036	386 454
Inköp		30 582
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	417 036	417 036
Ingående avskrivningar	-302 013	-245 404
Årets avskrivningar	-43 881	-56 609
Utgående ackumulerade avskrivningar	-345 894	-302 013
Utgående redovisat värde	71 142	115 023

Not 4 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	372 000	372 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	372 000	372 000
Utgående redovisat värde	372 000	372 000

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Ekonomi i omvärlden har påverkat omsättningen negativt under 2023 men trenden har vänt och omsättningen ökar igen.

Stockholm 2024-04-22

Gustaf Bodin
Gustaf Bodin
Ledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-04-23

Tomas Nöjd
Tomas Nöjd
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Poseidonkliniken AB, org.nr 556824-2894

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Poseidonkliniken AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Poseidonkliniken ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Poseidonkliniken AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Poseidonkliniken AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Poseidonkliniken AB enligt god revisorsd i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot 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 revisionsd i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm
2024-04-23

Tomas Nöjd
Tomas Nöjd
Auktoriserad revisor