

Årsredovisning
för
ZarahDent Service AB
559258-5748

Räkenskapsåret
2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-01-26.
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:

Zarah Klasmark, Styrelseledamot
2024-02-26

Styrelsen för ZarahDent Service AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

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

Information om verksamheten

Bolaget ska bedriva uthyrning av dental personal, kursverksamhet inom dentalområdet samt därmed förenlig verksamhet

Företaget har sitt säte i Täby.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|
| Nettoomsättning | 462 | 413 | 415 |
| Resultat efter finansiella poster | 1 | -27 | 6 |
| Balansomslutning | 154 | 141 | 145 |
| antal anställda | 1 | 1 | 1 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Årets resultat | Totalt |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Belopp vid årets ingång | 25 000 | 0 | 25 000 |
| Belopp vid årets utgång | 25 000 | 0 | 25 000 |

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

Någon vinst eller förlust finns ej att disponera.

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

Resultaträkning

| | Not | 2022-09-01 -2023-08-31 | 2021-09-01 -2022-08-31 |
|--|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelsens intäkter | | | |
| Nettoomsättning | | 460 175 | 412 961 |
| Övriga rörelseintäkter | | 1 779 | 0 |
| | | 461 954 | 412 961 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -1 411 | -1 353 |
| Personalkostnader | 2 | -459 775 | -438 546 |
| | | -461 186 | -439 899 |
| Rörelseresultat | | 768 | -26 938 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 49 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -264 | -156 |
| | | -215 | -156 |
| Resultat efter finansiella poster | | 553 | -27 094 |
| Bokslutsdispositioner | 3 | -553 | 27 094 |
| Resultat före skatt | | 0 | 0 |

Balansräkning

Not

2023-08-31

2022-08-31

TILLGÅNGAR

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

111 580

38 475

Övriga fordringar

8 366

1 534

119 946

40 009

Kassa och bank

33 822

100 692

Summa omsättningstillgångar

153 768

140 701

SUMMA TILLGÅNGAR

153 768

140 701

Balansräkning

Not

2023-08-31

2022-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

25 000

25 000

25 000

25 000

Summa eget kapital

25 000

25 000

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

57 071

46 518

Övriga skulder

6 569

6 384

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

65 128

62 799

Summa kortfristiga skulder

128 768

115 701

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

153 768

140 701

Kassaflödesanalys

| Not | 2022-09-01 -2023-08-31 | 2021-09-01 -2022-08-31 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Den löpande verksamheten | | |
| Resultat efter finansiella poster | 553 | -27 094 |
| Betald skatt | -6 832 | 0 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital | -6 279 | -27 094 |
| Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet | | |
| Förändring av kortfristiga fordringar | -100 752 | 44 920 |
| Förändring av kortfristiga skulder | 13 067 | 23 154 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | -93 964 | 40 980 |
| Finansieringsverksamheten | | |
| Erhållna (lämnade) koncernbidrag | 27 094 | -6 096 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | 27 094 | -6 096 |
| Årets kassaflöde | -66 870 | 34 884 |
| Likvida medel vid årets början | | |
| Likvida medel vid årets början | 100 692 | 65 808 |
| Likvida medel vid årets slut | 33 822 | 100 692 |

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna tillämpas för första gången i och med uppstart av verksamheten.

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster redovisas som finansiella poster.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Pågående tjänsteuppdrag

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

| | |
|--|--------|
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 5 år |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3-5 år |

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

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 finansiell 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.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

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

Koncernresultat

Bolaget ingår i en skattemässig kommission med moderbolaget ZarahDent AB (556716-6060). Årets resultat i bolaget överförs till moderbolaget för beskattning. Denna överföring redovisas som bokslutsdisposition.

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. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Uppskattningar och bedömningar

Bolaget gör vid behov uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. Det har i årets bokslut inte funnits behov av några materiella uppskattningar eller bedömningar.

Not 2 Anställda och personalkostnader

| | 2022-09-01 -2023-08-31 | 2021-09-01 -2022-08-31 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | | |
| Kvinnor | 1 1 | 1 1 |
| Löner och andra ersättningar | | |
| Övriga anställda | 335 391 335 391 | 320 547 320 547 |
| Sociala kostnader | | |
| Pensionskostnader för övriga anställda | 15 137 | 13 913 |
| Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal | 109 048 124 185 | 104 085 117 998 |
| Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader | 459 576 | 438 545 |

Not 3 Bokslutsdispositioner

Bolaget ingår i en skattemässig kommission med moderbolaget ZarahDent AB (556716-6060). Årets resultat i bolaget överförs till moderbolaget för beskattning. Denna överföring redovisas som bokslutsdisposition.

| | 2022-09-01 -2023-08-31 | 2021-09-01 -2022-08-31 |
|-----------------------|---|---|
| kommissionärsresultat | 553 | -27 094 |
| | 553 | -27 094 |

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Täby 2024-01-10

Zarah Klasmark
Zarah Klasmark