

Årsredovisning

för

Apoteket Gode Herden AB

556850-2453

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-07. 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:

Samir Sanharib, Styrelseledamot
2024-06-12

Styrelsen för Apoteket Gode Herden 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

Bolaget bedriver apoteksverksamhet innefattande handel med receptbelagda och receptfria apoteksvaror, samt handel med andra varor som lämpar sig för försäljning till konsumenter genom apotek.

Bolagets verksamhet är tillståndspliktig med Läkemedelsverket som tillsynsmyndighet.

Bolagets verksamhet är belägen i Södertälje där bolaget även har sitt säte.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	32 650	29 484	28 495	27 659
Resultat efter finansiella poster	843	611	364	1 084
Soliditet (%)	44	43	40	40

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	2 585 933	485 890	3 121 823
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-400 000		-400 000
Balanseras i ny räkning		485 890	-485 890	0
Årets resultat			830 058	830 058
Belopp vid årets utgång	50 000	2 671 823	830 058	3 551 881

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 671 823
årets vinst	830 058
	3 501 881

disponeras så att

Utdelning på extra stämma 240201	500 000
i ny räkning överföres	3 001 881
	3 501 881

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		32 649 950	29 483 547
Övriga rörelseintäkter		222 218	103 566
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		32 872 168	29 587 113
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-26 671 187	-23 950 436
Övriga externa kostnader		-1 625 792	-1 569 874
Personalkostnader	3	-3 719 018	-3 414 502
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-29 389	-29 389
Summa rörelsekostnader		-32 045 386	-28 964 201
Rörelseresultat		826 782	622 912
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		35 068	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-19 346	-12 332
Summa finansiella poster		15 722	-12 332
Resultat efter finansiella poster		842 504	610 580
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		210 000	0
Förändring av överavskrivningar		5 690	6 637
Summa bokslutsdispositioner		215 690	6 637
Resultat före skatt		1 058 194	617 217
Skatter			
Skatt på årets resultat		-228 136	-131 327
Årets resultat		830 058	485 890

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	34 466	63 855
Summa materiella anläggningstillgångar		34 466	63 855
Summa anläggningstillgångar		34 466	63 855
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Handelsvaror		1 963 577	1 807 348
Summa varulager		1 963 577	1 807 348
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		3 935 000	3 662 566
Övriga fordringar		1 095 624	946 866
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		81 186	71 054
Summa kortfristiga fordringar		5 111 810	4 680 486
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 383 989	2 503 774
Summa kassa och bank		2 383 989	2 503 774
Summa omsättningstillgångar		9 459 376	8 991 608
SUMMA TILLGÅNGAR		9 493 842	9 055 463

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 671 823	2 585 933
Årets resultat		830 058	485 890
Summa fritt eget kapital		3 501 881	3 071 823
Summa eget kapital		3 551 881	3 121 823
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		774 818	984 818
Akkumulerade överavskrivningar		5 077	10 767
Summa obeskattade reserver		779 895	995 585
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	5	1 705 882	1 739 390
Övriga skulder till kreditinstitut	6	0	5 000
Lån från närstående personer		55 591	33 694
Summa långfristiga skulder		1 761 473	1 778 084
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		5 000	60 000
Leverantörsskulder		2 875 560	2 631 464
Skatteskulder		85 212	0
Övriga skulder		151 879	158 972
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		282 942	309 535
Summa kortfristiga skulder		3 400 593	3 159 971
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 493 842	9 055 463

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har på en extra bolagsstämma den 1:a februari 2024 beslutat om en vinstutdelning till aktieägarna på totalt 500 000kr.

Not 3 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	6	6

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	486 897	486 897
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	486 897	486 897
Ingående avskrivningar	-423 042	-393 653
Årets avskrivningar	-29 389	-29 389
Utgående ackumulerade avskrivningar	-452 431	-423 042
Utgående redovisat värde	34 466	63 855

Not 5 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	2 100 000	1 800 000
Utnyttjad kredit uppgår till	1 705 882	1 739 390

Not 6 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Lån till Kreditinstitut	0	5 000
	0	5 000

Not 7 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	2 120 000	1 975 000
	2 120 000	1 975 000

Södertälje 2024-06-07

Samir Sanharib
Samir Sanharib
Ordförande

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-07

Robert Malmer
Robert Malmer
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Apoteket Gode Herden AB

Org.nr 556850-2453

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Apoteket Gode Herden AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Apoteket Gode Herden 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 Apoteket Gode Herden 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 lämpligt, 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 Apoteket Gode Herden AB för räkenskapsåret 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Apoteket Gode Herden AB enligt god revisorsred 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:

- företaget 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 revisionsssed 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 revisionsssed 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 2024-06-07

Robert Malmer
Robert Malmer
Auktoriserad revisor

Apoteket Gode Herden AB, Org.nr 556850-2453