

ÅRSREDOVISNING

för

Cephalus AB

Org.nr. 556187-9403

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	8

Undertecknad styrelseledamot i Cephalus AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämman den 1 november 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Helsingborg 2024-11-01


Johan Nyberg

ÅRSREDOVISNING

för

Cephalus AB

Org.nr. 556187-9403

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	8

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver läkarpraktik genom det helägda dotterbolaget Cephalus Care AB.
Bolaget bedriver även uthyrning av fastighet.

Företaget har sitt säte i Helsingborg.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-4 580 947	2 457 233	1 991 000	1 613 000
Soliditet (%)	45,48	56,4	45,4	38,3

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	7 061 447	3 148 604	10 330 051
Utdelning			-600 000		-600 000
Balanseras i ny räkning			3 148 604	-3 148 604	
Årets resultat				-3 683 164	-3 683 164
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	9 610 051	-3 683 164	6 046 887

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	9 610 051
Årets resultat	-3 683 164
	<u>5 926 887</u>

Förslag till disposition:

Utdelning	680 000
Balanseras i ny räkning	5 246 887
	<u>5 926 887</u>

Förslag till beslut om vinstutdelning


Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 680 000,00 kr. vilket motsvarar 680,00 kr. per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen. Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

Hänsyn har även tagits till de krav som koncernverksamhetens art, omfattning och risker ställer på koncernens egna kapital samt till koncernens konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter. 

2024110606861

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-09-01 2024-08-31	2022-09-01 2023-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		0	0
Övriga rörelseintäkter		318 591	342 260
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>318 591</u>	<u>342 260</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-441 432	-351 699
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-392 089	-342 475
Summa rörelsekostnader		<u>-833 521</u>	<u>-694 174</u>
Rörelseresultat		-514 930	-351 914
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	3 110 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 144	75
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-3 683 000	0
Räntekostnader		-384 161	-300 929
Summa finansiella poster		<u>-4 066 017</u>	<u>2 809 146</u>
Resultat efter finansiella poster		-4 580 947	2 457 232
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		836 800	686 600
Förändring av överavskrivningar		60 984	4 789
Summa bokslutsdispositioner		<u>897 784</u>	<u>691 389</u>
Resultat före skatt		-3 683 163	3 148 621
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-18
Årets resultat		<u>-3 683 163</u>	<u>3 148 603</u>

2024110606862

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

2

13 103 961

13 372 577

Inventarier, verktyg och installationer

3

76 883

200 356

Summa materiella anläggningstillgångar

13 180 844

13 572 933

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

4

50 000

50 000

Summa finansiella anläggningstillgångar

50 000

50 000

Summa anläggningstillgångar

13 230 844

13 622 933

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

0

4 400 062

Övriga fordringar

1 150

58 666

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

16 465

15 314

Summa kortfristiga fordringar

17 615

4 474 042

Kassa och bank

Kassa och bank

110 037

122 411

Summa kassa och bank

110 037

122 411

Summa omsättningstillgångar

127 652

4 596 453

SUMMA TILLGÅNGAR

13 358 496

18 219 386

2024110606863

BALANSRÄKNING

2024-08-31

2023-08-31

Not

EGET KAPITAL OCH SKULDER

2024110606864

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

9 610 051

7 061 447

Årets resultat

-3 683 164

3 148 604

Summa fritt eget kapital

5 926 887

10 210 051

Summa eget kapital

6 046 887

10 330 051

Obeskattade reserver

Akkumulerade överavskrivningar

36 264

97 248

Summa obeskattade reserver

36 264

97 248

Långfristiga skulder

5

Övriga skulder till kreditinstitut

5 610 000

5 670 000

Övriga skulder

257 287

1 968 739

Summa långfristiga skulder

5 867 287

7 638 739

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

60 000

60 000

Skulder till koncernföretag

1 225 344

0

Skatteskulder

9 525

Övriga skulder

7 863

36 342

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

105 326

57 005

Summa kortfristiga skulder

1 408 058

153 347

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

13 358 496

18 219 385

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not 2 Byggnader och mark	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	15 435 616	15 435 616
Utgående anskaffningsvärden	15 435 616	15 435 616
Ingående avskrivningar	-2 063 039	-1 794 411
Årets avskrivningar	-268 616	-268 628
Utgående avskrivningar	-2 331 655	-2 063 039
Redovisat värde	13 103 961	13 372 577

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 776 881	1 776 881
Utgående anskaffningsvärden	1 776 881	1 776 881
Ingående avskrivningar	-1 576 525	-1 502 678
Årets avskrivningar	-123 473	-73 847
Utgående avskrivningar	-1 699 998	-1 576 525
Redovisat värde	76 883	200 356

Not 4 Andelar i koncernföretag	2024-08-31	2023-08-31
Företag	Antal /Kapitalandel %	Redovisat värde
Organisationsnummer	Säte	Redovisat värde
Cephalus Care AB	500	50 000
556919-6461	Helsingborg	100,00%
		50 000
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Lämnade aktieägartillskott	3 683 000	0
Utgående anskaffningsvärden	3 733 000	50 000
Årets nedskrivningar	-3 683 000	0
Utgående nedskrivningar	-3 683 000	0
Redovisat värde	50 000	50 000

Not 5 Långfristiga skulder	2024-08-31	2023-08-31
Förfaller senare än 5 år	5 310 000	5 370 000

Not 6 Ställda säkerheter	2024-08-31	2023-08-31
Fastighetsinteckningar	7 500 000	7 500 000

2024110606865

NOTER

Not 7 Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Helsingborg

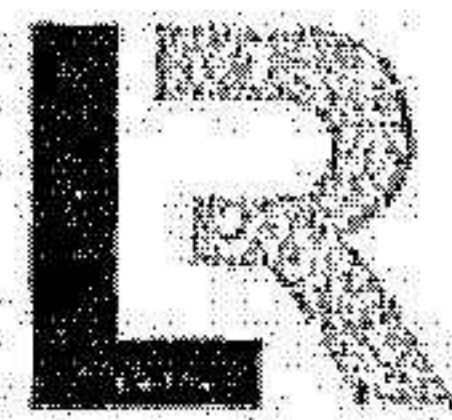


Johan Nyberg
Ordförande
2024-11-01

Min revisionsberättelse har lämnats den 1 november 2024.



Rickard Julin
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Cephalus AB
Org.nr. 556187-9403

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Cephalus AB för räkenskapsåret 2023-09-01 – 2024-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Cephalus ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2024 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 Cephalus 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.

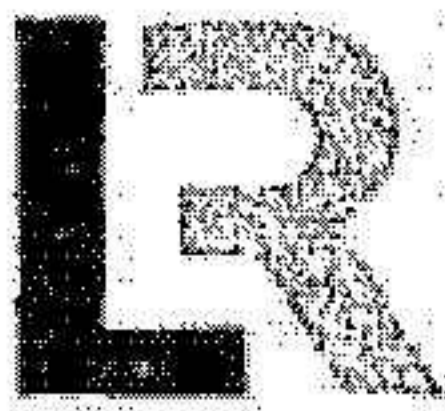
Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas 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 Cephalus AB för räkenskapsåret 2023-09-01 -- 2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Cephalus AB enligt god revisors sed 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelse 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 revisions sed 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.

Helsingborg den 1 nov 2024

Rickard Julin
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: