

Årsredovisning

för

ALMA kliniken AB

559260-9746

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-26.

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:

Nikolaos Östlund Papadogeorgos, Verkställande direktör
2024-06-26

Styrelsen och verkställande direktören för ALMA kliniken 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

Företaget med säte i Barkarby/Järfälla bedriver hälsovård samt specialistvård i öppenvård på mottagning samt sjukhus med mål att bli det självklara alternativet i Stockholm avseende primärvård med basal hemsjukvård.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Verksamheten växer och styrelsens prognoser pekar på fortsatt stark tillväxt, förbättrad soliditet och en positiv likviditetsprofil. Under året 2023 har verksamheten varit i behov av kapitaltillskott då ökade kostnader i samband med företagets snabba expansion. Antalet listade patienter på vårdcentralen har ökat enligt beräknat utfall och denna tillströmning har påverkat nettoomsättningen positivt med en ökning om >50% jämfört med föregående år. Förutsatt att inga oförutsedda händelser inträffar i verksamhetens närområde förväntas nettoomsättningen att växa >50% framöver. Om styrelsens prognoser inte uppfylls eller kommer in avsevärt lägre än förväntat kan bolaget komma att vara i behov av ytterligare kapitaltillskott under 2024.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	11 473	3 606	1 833	555
Resultat efter finansiella poster	-6 330	-4 214	30	64
Soliditet (%)	1	1	26	41

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	25 000	4 210 857	-4 209 774	26 083
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-4 209 774	4 209 774	0
Erhållna kapitaltillskott		6 372 236		6 372 236
Årets resultat			-6 330 311	-6 330 311
Belopp vid årets utgång	25 000	6 373 319	-6 330 311	68 008

Villkorade, ännu ej återbetalda, kapitaltillskott uppgår per balansdagen till 10 512 236 SEK.

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 083
Erhållen kapitaltillskott	6 372 236
årets förlust	-6 330 311
	43 008
disponeras så att i ny räkning överföres	43 008
	43 008

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		11 473 245	3 605 819
Övriga rörelseintäkter		1 901 136	1 472 279
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		13 374 381	5 078 098
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 056 405	-458 122
Övriga externa kostnader		-6 731 807	-3 891 963
Personalkostnader	2	-11 334 911	-4 758 032
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-234 347	-77 468
Övriga rörelsekostnader		-985	0
Summa rörelsekostnader		-19 358 455	-9 185 585
Rörelseresultat		-5 984 074	-4 107 487
Finansiella poster			
Övriga ränteutgifter och liknande resultatposter		17	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-346 254	-102 287
Summa finansiella poster		-346 237	-102 287
Resultat efter finansiella poster		-6 330 311	-4 209 774
Resultat före skatt		-6 330 311	-4 209 774
Årets resultat		-6 330 311	-4 209 774

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	77 535	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		77 535	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	579 747	439 738
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	364 751	475 306
Summa materiella anläggningstillgångar		944 498	915 044
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	6	755 847	755 847
Summa finansiella anläggningstillgångar		755 847	755 847
Summa anläggningstillgångar		1 777 880	1 670 891
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		87 447	43 114
Övriga fordringar		1 454 368	43
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		1 099 905	494 656
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 024 063	1 527 787
Summa kortfristiga fordringar		3 665 783	2 065 600
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		636	1 794
Summa kassa och bank		636	1 794
Summa omsättningstillgångar		3 666 419	2 067 394
SUMMA TILLGÅNGAR		5 444 299	3 738 285

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		25 000	25 000
Summa bundet eget kapital		25 000	25 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		6 373 320	4 210 857
Årets resultat		-6 330 311	-4 209 774
Summa fritt eget kapital		43 009	1 083
Summa eget kapital		68 009	26 083
Långfristiga skulder			
	7		
Övriga skulder till kreditinstitut		0	246 509
Summa långfristiga skulder		0	246 509
Kortfristiga skulder			
	8		
Checkräkningskredit		121 665	368 523
Övriga skulder till kreditinstitut		209 252	478 800
Leverantörsskulder		1 456 478	1 219 130
Skatteskulder		138 913	36 694
Övriga skulder		448 950	326 931
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 001 032	1 035 615
Summa kortfristiga skulder		5 376 290	3 465 693
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 444 299	3 738 285

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:

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Förbättringsutgifter på annans fastighet 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 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	19	7

Not 3 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Inköp	90 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	90 000	0
Årets avskrivningar	-12 465	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 465	0
Utgående redovisat värde	77 535	0

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	487 189	
Inköp	251 336	487 189
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	738 525	487 189
Ingående avskrivningar	-47 451	
Årets avskrivningar	-111 327	-47 451
Utgående ackumulerade avskrivningar	-158 778	-47 451
Utgående redovisat värde	579 747	439 738

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	552 774	0
Inköp		552 774
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	552 774	552 774
Ingående avskrivningar	-77 468	
Årets avskrivningar	-110 555	-77 468
Utgående ackumulerade avskrivningar	-188 023	-77 468
Utgående redovisat värde	364 751	475 306

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	755 847	0
Tillkommande fordringar		755 847
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	755 847	755 847
Utgående redovisat värde	755 847	755 847
Deposition för lokalhyra.		

Not 7 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	0	0
	0	0

Not 8 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	500 000	500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	121 665	368 523
<u>Ställda säkerheter</u>		
Företagsinteckning	500 000	500 000
	500 000	500 000

Stockholm 2024-06-26

Nikolaos Östlund Papadogeorgos
Nikolaos Östlund Papadogeorgos
Verkställande direktör

Mattias Bengtsson
Mattias Bengtsson

Eftihia Bengtsson
Eftihia Bengtsson

Anna Drejenstam
Anna Drejenstam

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-26

WeAudit Sweden AB

Sebastian Lennevi
Sebastian Lennevi
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i ALMA kliniken AB

Org.nr 559260-9746

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för ALMA kliniken AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av ALMA kliniken ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till ALMA kliniken AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Vi vill fästa uppmärksamhet på förvaltningsberättelsen i årsredovisningen, av vilken framgår att bolaget under året varit i behov av kapitaltillskott och att ytterligare kapitaltillskott under 2024 kan komma att behövas om styrelsens prognoser inte uppfylls eller kommer in avsevärt lägre än förväntat. Detta tyder på att det finns väsentliga osäkerhetsfaktorer som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten. Vi har inte modifierat våra uttalanden på grund av detta.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de 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 och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De 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

Våra 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 våra 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för ALMA kliniken AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till ALMA kliniken AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisionssed 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkning

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid betalt avdragen skatt och sociala avgifter.
Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Stockholm 2024-06-26

WeAudit Sweden AB

Sebastian Lennevi

Sebastian Lennevi

Auktoriserad revisor

ALMA kliniken AB, Org.nr 559260-9746