

ÅRSREDOVISNING

för

Apoteksgruppen i Stockholm nr 2 AB

Org.nr. 556802-0514

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	12

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30.

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
Reza Khiabani, Styrelseledamot
2023-07-05

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att bedriva handel med receptbelagda apoteksvaror, receptfria apoteksvaror och handelsvaror som lämpar sig för försäljning och distribution till konsumenter genom apotek samt därmed förenlig verksamhet. Bolagets verksamhet bedrivs i Apoteket Elgen i Stockholm.

Säte

Företagets säte är Stockholm.

Uppgift om ägare

Bolaget ägs till 99% av K-medical AB, Org.nr 556802-6206 och till 1% av Apoteksgruppen Detaljist AB, Org.nr 556773-4727.

FLERÅRSÖVERSIKT*

	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	31 707 938	28 152 423	37 522 513	41 903 786	41 760 082
Res. efter finansiella poster	2 995 562	2 101 462	1 697 210	3 389 451	2 700 305
Res. i % av nettoomsättningen	9,44	7,46	4,52	8,08	6,46
Balansomslutning	15 232 458	16 672 429	12 787 477	11 121 091	9 626 655
Soliditet (%)	40,32	36,92	47,93	52,59	48,73

*Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	6 029 166	26 582	6 155 748
Utdelning		-15 000	0	-15 000
Balanseras i ny räkning		26 582	-26 582	0
Årets resultat			1 484	1 484
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>6 040 748</u>	<u>1 484</u>	<u>6 142 232</u>

RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	6 040 748
årets vinst	<u>1 484</u>
	6 042 232

Styrelsen föreslår att	
till aktieägarna utdelas	14 900
i ny räkning överföres	<u>6 027 332</u>
	6 042 232

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att en riktad utdelning lämnas på samtliga b-aktier med 14 900 kronor, vilket motsvarar 14,90 kronor per aktie.

Styrelsen föreslår att kontant utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman. Dock senast 30 september 2023.

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.

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

RESULTATRÄKNING	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		31 707 938	28 152 423
Övriga rörelseintäkter	3	<u>756 722</u>	<u>1 977 593</u>
		32 464 660	30 130 016
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-23 489 561	-21 513 859
Övriga externa kostnader		-2 774 472	-2 701 394
Personalkostnader	4	-3 118 626	-3 733 000
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-24 975</u>	<u>-33 028</u>
		-29 407 634	-27 981 281
Rörelseresultat		3 057 026	2 148 735
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		524	12
Räntekostnader		<u>-61 988</u>	<u>-47 285</u>
		-61 464	-47 273
Resultat efter finansiella poster		2 995 562	2 101 462
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		<u>-2 990 000</u>	<u>-2 056 526</u>
		-2 990 000	-2 056 526
Resultat före skatt		5 562	44 936
Skatt på årets resultat		-4 078	-18 354
Årets resultat		<u>1 484</u>	<u>26 582</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	5	<u>214 402</u>	<u>239 376</u>
		214 402	239 376
Summa anläggningstillgångar		214 402	239 376
Omsättningstillgångar			
Varulager			
Handelsvaror		<u>2 283 371</u>	<u>2 179 301</u>
		2 283 371	2 179 301
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 740 343	1 614 403
Fordringar hos koncernföretag		8 899 986	10 476 466
Aktuell skattefordran		461 376	447 100
Övriga fordringar		355 098	367 713
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6	<u>1 197 775</u>	<u>1 299 768</u>
		12 654 578	14 205 450
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>80 107</u>	<u>48 302</u>
Summa kassa och bank		80 107	48 302
Summa omsättningstillgångar		15 018 056	16 433 053
SUMMA TILLGÅNGAR		15 232 458	16 672 429

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
		100 000	100 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		6 040 748	6 029 166
Årets resultat		<u>1 484</u>	<u>26 582</u>
		6 042 232	6 055 748
Summa eget kapital		<u>6 142 232</u>	<u>6 155 748</u>
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		<u>450 000</u>	<u>450 000</u>
Summa långfristiga skulder		450 000	450 000
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit		2 380 858	2 582 428
Leverantörsskulder		3 107 394	3 692 450
Skulder till koncernföretag		2 820 702	3 354 702
Övriga skulder		106 306	124 511
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>224 966</u>	<u>312 590</u>
Summa kortfristiga skulder		8 640 226	10 066 681
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		15 232 458	16 672 429

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Omsättningstillgångar värderas vid det första redovisningstillfället till anskaffningsvärde. Vid värdering efter det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip, dvs. det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10

NOTER

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när företaget blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör eller regleras, eller när de risker och fördelar förknippade med tillgången överförs till annan part. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller upphör.

Kundfordringar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och andra icke-räntebärande skulder värderas till nominella belopp.

Finansiella anläggningstillgångar och finansiella långfristiga skulder samt räntebärande kortfristiga finansiella fordringar och skulder värderas såväl vid första redovisningstillfället som i efterföljande värdering till upplupet anskaffningsvärde, vilket normalt är detsamma som verkligt värde (transaktionsvärdet) vid anskaffningstidpunkten med tillägg av direkt hänförliga transaktionsutgifter såsom courtage.

Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång

Per varje balansdag bedömer företaget om det finns indikationer på nedskrivningsbehov. Bedömningen görs individuellt post för post.

Leasing

Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Samtliga leasingavtal är operationella och kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

Varulagret är värderat till 97% av det samlade anskaffningsvärdet.

NOTER***Inkomstskatt***

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Ersättningar till anställda

Pensioner

Avgiftsbestämda pensionsplaner

Avgifter för avgiftsbestämda pensionsplaner kostnadsförs löpande.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Inga väsentliga uppskattningar eller bedömningar har föranlett några förändringar under räkenskapsåret.

Not 3	Övriga rörelseintäkter	2022	2021
	Övriga rörelseintäkter uppdelade på intäktslag		
	Vinst vid avyttring av anläggningstillgång	0	143 588
	Uthyrning av personal	749 920	1 259 040
	Sjuklöneersättning	5 290	9 429
	Hälsorelaterade tjänster	1 512	565 536
		<u>756 722</u>	<u>1 977 593</u>

Not 4	Medelantal anställda	2022	2021
-------	----------------------	------	------

Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit	4,00	6,00
--------------------------------	------	------

NOTER

Not 5	Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	875 126	1 038 865
	Inköp	0	34 352
	Försäljningar/utrangeringar	0	-198 091
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>875 126</u>	<u>875 126</u>
	Ingående avskrivningar	-635 749	-774 400
	Försäljningar/utrangeringar	0	171 679
	Årets avskrivningar	<u>-24 975</u>	<u>-33 028</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-660 724</u>	<u>-635 749</u>
	Utgående redovisat värde	<u>214 402</u>	<u>239 377</u>

Not 6	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2022-12-31	2021-12-31
	Ej fakturerad läkemedelsförmån december	1 061 671	1 160 467
	Övrigt	<u>136 104</u>	<u>139 301</u>
		1 197 775	1 299 768

Not 7	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
	Företagsinteckningar för företagets egen räkning	7 500 000	7 500 000

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Det har inte varit några väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

Not 9 Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till K-medical AB, org.nr. 5568026206, säte Stockholm.

NOTER

Not 10 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Apoteksgruppen i Stockholm nr 2 AB
Org.nr. 556802-0514

Stockholm

Reza Khiabani
Reza Khiabani

Verkställande direktör
2023-06-29

Vår revisionsberättelse har lämnats dagen som framgår av vår digitala underskrift 29 juni 2023

Deloitte AB

Lars Magnusson
Lars Magnusson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Apoteksgruppen i Stockholm Nr 2 AB, org.nr 556802-0514

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Apoteksgruppen i Stockholm Nr 2 AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Apoteksgruppen i Stockholm Nr 2 ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Apoteksgruppen i Stockholm Nr 2 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 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. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 revisionsssed 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra uttalanden. Risker 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

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

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 Apoteksgruppen i Stockholm Nr 2 AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Apoteksgruppen i Stockholm Nr 2 AB enligt god revisionsred 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 och verkställande direktören 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 och 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 revisionsred 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Östersund 2023-06-29

Deloitte AB

Lars Michael Magnusson

Lars Michael Magnusson

Auktoriserad revisor