

Siljansnyckeln AB
Org nr 556388-6539

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

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

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Undertecknad styrelseledamot i Siljansnyckeln AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämman den 2024-06-03.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Mora den 2024-06-03



Ann-Sofie Stenmark

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet omfattar psykiatrisk vård, boende och behandling. Verksamheten bedrivs i Mora kommun där bolaget också har sitt säte.

Moderföretag

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Dala Nyckeln AB med org nr 556696-3723.

Flerårsöversikt

		2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	tkr	24 335	20 748	23 396	22 297
Resultat efter finansiella poster	tkr	3 310	1 673	2 630	2 871
Soliditet	%	46,1	55,7	54,8	43,5

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	990 328	1 377 172	2 487 500
Resultatdisposition enligt årsstämman:					
Utdelning till aktieägare			-2 200 000	-	-2 200 000
Balanseras i ny räkning			1 377 172	-1 377 172	-
Årets resultat				1 360 488	1 360 488
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	167 500	1 360 488	1 647 988

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	167 500
Årets resultat	1 360 488
	<hr/>
Totalt	1 527 988

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande

Utdelning till ägarna	1 200 000
Balanseras i ny räkning	327 988
	<hr/>
Totalt	1 527 988

Utdelning per aktie	1 200
---------------------	-------

Styrelsen bemyndigas att fastställa betalningsdag

Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen

Den föreslagna utdelningen reducerar bolagets soliditet till 29,9 procent. Soliditeten är mot bakgrund av att bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå.

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st. (försiktighetsregeln).

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning	2	24 334 803	20 748 272
Övriga rörelseintäkter		179 068	120 078
Summa rörelseintäkter		<u>24 513 871</u>	<u>20 868 350</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 180 500	-927 186
Övriga externa kostnader	3	-5 731 570	-4 926 581
Personalkostnader	4	-14 248 140	-13 312 418
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-36 345	-27 676
Summa rörelsekostnader		<u>-21 196 555</u>	<u>-19 193 861</u>
Rörelseresultat		3 317 316	1 674 489
Finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		603	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-7 529	-1 783
Summa finansiella poster		<u>-6 926</u>	<u>-1 783</u>
Resultat efter finansiella poster		3 310 390	1 672 706
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-1 008 628	-800 000
Förändringar av periodiseringsfonder		-580 000	860 000
Förändringar av överavskrivningar		-	21 000
Summa bokslutsdispositioner		<u>-1 588 628</u>	<u>81 000</u>
Resultat före skatt		1 721 762	1 753 706
Skatter			
Skatt på årets resultat		-361 274	-376 534
Årets resultat		<u>1 360 488</u>	<u>1 377 172</u>

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	5	153 137	50 482
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		153 137	50 482
Summa anläggningstillgångar		153 137	50 482
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 417 865	1 890 252
Fordringar hos koncernföretag		443 800	1 787 428
Övriga fordringar		35 880	30 000
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		327 395	227 106
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		3 224 940	3 934 786
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och Bank	6, 7	1 815 978	992 876
<i>Summa kassa och bank</i>		1 815 978	992 876
Summa omsättningstillgångar		5 040 918	4 927 662
Summa tillgångar		5 194 055	4 978 144

2024061209584

fu

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital, 1.000 aktier (1.000 aktier)		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		<hr/>	<hr/>
<i>Summa bundet eget kapital</i>		120 000	120 000
		<hr/>	<hr/>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		167 500	990 328
Årets resultat		1 360 488	1 377 172
		<hr/>	<hr/>
<i>Summa fritt eget kapital</i>		1 527 988	2 367 500
		<hr/>	<hr/>
Summa eget kapital		1 647 988	2 487 500
		<hr/>	<hr/>
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		940 000	360 000
		<hr/>	<hr/>
Summa obeskattade reserver		940 000	360 000
		<hr/>	<hr/>
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		398 626	365 183
Leverantörsskulder		515 032	375 399
Skatteskulder		46 074	47 408
Övriga skulder		511 905	494 008
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 134 430	848 646
		<hr/>	<hr/>
Summa kortfristiga skulder		2 606 067	2 130 644
		<hr/>	<hr/>
Summa eget kapital och skulder		5 194 055	4 978 144
		<hr/>	<hr/>

2024061209585

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10
Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningar

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Upplýsningar till resultaträkningen

Not 2 Försäljning till koncernföretag

	<u>2023-01-01</u> <u>-2023-12-31</u>	<u>2022-01-01</u> <u>-2022-12-31</u>
Andel försäljning till koncernföretag	-	1 020 000

Not 3 Inköp från koncernföretag

	<u>2023-01-01</u> <u>-2023-12-31</u>	<u>2022-01-01</u> <u>-2022-12-31</u>
Andel inköp från moderföretag	-539 000	-588 000

Not 4 Medelantalet anställda

	<u>2023-01-01</u> <u>-2023-12-31</u>	<u>2022-01-01</u> <u>-2022-12-31</u>
Medelantalet anställda under räkenskapsåret har varit	<u>27</u>	<u>23</u>

Upplysningar till balansräkningen

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	407 159	407 159
- Inköp	139 000	-
- Försäljningar/utrangeringar	-3 563	-
	<hr/>	<hr/>
Utgående anskaffningsvärden	542 596	407 159
Ingående avskrivningar	-356 677	-329 001
- Återförda avskrivningar på försäljningar resp utrangeringar	3 563	-
- Årets avskrivningar	-36 345	-27 676
	<hr/>	<hr/>
Utgående avskrivningar	-389 459	-356 677
	<hr/>	<hr/>
Redovisat värde	<u>153 137</u>	<u>50 482</u>

Not 6 Checkräkningskredit

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Beviljad men ej utnyttjad checkräkningskredit uppgår till	<u>600 000</u>	<u>600 000</u>

Not 7 Ställda säkerheter

	<u>2023-01-01</u> <u>-2023-12-31</u>	<u>2022-01-01</u> <u>-2022-12-31</u>
Företagsinteckning	<u>600 000</u>	<u>600 000</u>
	<hr/>	<hr/>
	<u>600 000</u>	<u>600 000</u>

2024061209587

Mora 2024-05-20



Ida Wallin
Verkställande direktör



Ann-Sofie Stenmark
Ordförande

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-31.



Patrik Gilljam
Auktoriserad revisor

2024061209588

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Siljansnyckeln AB
Org.nr 556388-6539

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Siljansnyckeln AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Siljansnyckeln ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Siljansnyckeln 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 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

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.

En ytterligare beskrivning av mitt 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 min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för

1 (1)

Siljansnyckeln 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 ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Siljansnyckeln 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 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

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 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.

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

Mora den 31 maj 2024


Patrik Gilljam
Auktoriserad revisor

Kopians överensstämmelse
med originalet intygas:

