

ÅRSREDOVISNING

för

Gamla Stans Tandklinik AB

Org.nr. 556265-2510

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-31.

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
Magdalena Freij, Styrelseledamot
2024-11-18

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget driver tandhälsoklinik belägen på Badhusgatan i centrala Västerås.

Sedan våren 2018 ägs bolaget till 100% av Tandhälsoklinik Västerås AB, 559033-5906, med säte i Västerås.

Företagets säte är Västerås

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	6 044	5 692	5 901	4 386
Resultat efter finansiella poster	817	784	128	575
Soliditet (%)	30	22	8	25

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	79 499	373 672	573 171
Balanseras i ny räkning			373 672	-373 672	0
Årets resultat				165 479	165 479
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>20 000</u>	<u>453 171</u>	<u>165 479</u>	<u>738 650</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	453 171
Årets resultat	<u>165 479</u>
	618 650

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>618 650</u>
	618 650

Gamla Stans Tandklinik AB

Org.nr. 556265-2510

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

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		6 043 772	5 692 282
Övriga rörelseintäkter		21 847	10 411
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>6 065 619</u>	<u>5 702 693</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-994 304	-965 394
Övriga externa kostnader		-2 092 700	-1 910 516
Personalkostnader	2	-1 795 852	-1 751 706
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-222 626	-222 626
Summa rörelsekostnader		<u>-5 105 482</u>	<u>-4 850 242</u>
Rörelseresultat		960 137	852 451
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 090	866
Räntekostnader och liknande resultatposter		-144 209	-68 877
Summa finansiella poster		<u>-143 119</u>	<u>-68 011</u>
Resultat efter finansiella poster		817 018	784 440
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-400 000	-410 000
Förändring av överavskrivningar		-200 000	0
Summa bokslutsdispositioner		<u>-600 000</u>	<u>-410 000</u>
Resultat före skatt		217 018	374 440
Skatter			
Skatt på årets resultat		-51 539	-768
Årets resultat		<u>165 479</u>	<u>373 672</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Hyresrätter och liknande rättigheter		200 000	200 000
Summa immateriella anläggningstillgångar		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	1 213 573	1 157 659
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	604 656	641 196
Övriga materiella anläggningstillgångar	5	291 530	261 220
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>2 109 759</u>	<u>2 060 075</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar		14 000	14 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>14 000</u>	<u>14 000</u>
Summa anläggningstillgångar		2 323 759	2 274 075
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		149 334	102 121
Fordringar hos koncernföretag		413 699	78 772
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		76 164	74 409
Övriga fordringar		0	3 757
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		77 911	93 437
Summa kortfristiga fordringar		<u>717 108</u>	<u>352 496</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank	6	1	1
Summa kassa och bank		<u>1</u>	<u>1</u>
Summa omsättningstillgångar		717 109	352 497
SUMMA TILLGÅNGAR		3 040 868	2 626 572

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		453 171	79 499
Årets resultat		165 479	373 672
Summa fritt eget kapital		<u>618 650</u>	<u>453 171</u>
Summa eget kapital		738 650	573 171
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar		200 000	0
Summa obeskattade reserver		<u>200 000</u>	<u>0</u>
Långfristiga skulder	7		
Övriga skulder till kreditinstitut		553 745	802 739
Summa långfristiga skulder		<u>553 745</u>	<u>802 739</u>
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		45 517	291 268
Förskott från kunder		0	7 592
Leverantörsskulder		766 643	414 766
Skulder till koncernföretag		162 778	0
Skatteskulder		19 545	12 343
Övriga skulder		455 841	436 351
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		98 149	88 342
Summa kortfristiga skulder		<u>1 548 473</u>	<u>1 250 662</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 040 868	2 626 572

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:	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20

Not 2 Medelantal anställda 2023 2022

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

Medelantal anställda har varit	5,50	4,50
--------------------------------	------	------

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer 2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	3 216 620	3 071 620
Inköp	242 000	145 000
Utgående anskaffningsvärden	3 458 620	3 216 620
Ingående avskrivningar	-2 058 961	-1 872 875
Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	0	-15 500
Årets avskrivningar	-186 086	-170 586
Utgående avskrivningar	-2 245 047	-2 058 961
Redovisat värde	1 213 573	1 157 659

Gamla Stans Tandklinik AB

Org.nr. 556265-2510

Not 4	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	730 804	423 383
	Inköp	0	232 000
	Försäljningar/utrangeringar	0	75 421
	Utgående anskaffningsvärden	730 804	730 804
	Ingående avskrivningar	-89 608	-53 068
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	0	-3 771
	Årets avskrivningar	-36 540	-32 769
	Utgående avskrivningar	-126 148	-89 608
	Redovisat värde	604 656	641 196

Not 5	Övriga materiella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	261 220	0
	Inköp	30 310	261 220
	Utgående anskaffningsvärden	291 530	261 220
	Redovisat värde	291 530	261 220

Not 6	Checkräkningskredit	2023-12-31	2022-12-31
	Beviljad checkräkningskredit uppgår till:	200 000	200 000
	Utnyttjad kredit uppgår till 151 675 kr (187 662 kr).		

Not 7	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Att fördela	151 676	187 662
	Förfaller mellan 2 och 5 år	72 069	615 077
	Förfaller senare än 5 år	330 000	0

Övriga noter

Not 8	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	1 300 000	1 300 000

Gamla Stans Tandklinik AB

Org.nr. 556265-2510

Not 9 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Västerås

Magdalena Freij

Magdalena Freij

2024-10-31

Min revisionsberättelse har lämnats den 31 oktober 2024.

Lars Lidgren

Lars Lidgren

Auktoriserad revisor / Medlem i

FAR

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Gamla Stans Tandklinik AB , org.nr 556265-2510

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Gamla Stans Tandklinik AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gamla Stans Tandklinik 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 Gamla Stans Tandklinik 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 Gamla Stans Tandklinik AB för år 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 revisionsledning i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Gamla Stans Tandklinik AB enligt god revisionsledning 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 revisionsledning 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 revisionsred 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkningar

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Vid flertalet tillfällen under året har avdragen skatt och sociala avgifter betalats för sent. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt skatteförfarandelagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Västerås
2024-10-31

Lars Lidgren

Lars Lidgren

Auktoriserad revisor / Medlem i FAR