

Årsredovisning

för

Roslagskliniken Aktiebolag

556254-5102

Räkenskapsåret

2021

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Roslagskliniken Aktiebolag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 30 juni 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Täby den 5 juli 2022



Johan Hermansson

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Roslagskliniken Aktiebolag, 556254-5102, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Täby registrerades år 1985 och driver en naprapatklirik och även massage-, akupunktur- och gymverksamhet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har fått nya ägare

Flerårsöversikt

| | 2021 | 2020 | 2019 | Belopp i kr 2018 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------|
| Nettoomsättning | 2 654 092 | 2 129 277 | 2 600 212 | 2 534 464 |
| Resultat efter finansiella poster | 50 838 | 188 253 | -39 281 | -125 739 |
| Soliditet % | 30 | 56 | 45 | 48 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktiekapital | Ej registrerat aktiekapital | Uppskrivnings- fond | Reservfond |
|--------------------------------|----------------|--------------------------------|------------------------|-------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 0 | 0 | 20 000 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 0 | 0 | 20 000 |
| | | Överkursfond | Balanserat resultat | Årets resultat |
| Belopp vid årets ingång | | 0 | 327 683 | 138 236 |
| Utdelning | | | -400 000 | |
| Balanseras i ny räkning | | | 138 236 | -138 236 |
| Årets resultat | | | | 27 668 |
| Belopp vid årets utgång | | 0 | 65 919 | 27 668 |

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

| | Belopp i kr |
|---------------------|---------------------------|
| | 2021-01-01- 2021-12-31 |
| Balanserat resultat | 65 919 |
| Årets resultat | 27 668 |
| Summa | 93 587 |

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

| | 2021-01-01- 2021-12-31 |
|-------------------------|---------------------------|
| Balanseras i ny räkning | 93 587 |
| Summa | 93 587 |

2022072700813

Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2021-01-01- 2021-12-31</i> | <i>2020-01-01- 2020-12-31</i> |
|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</i> | | | |
| Nettoomsättning | | 2 654 092 | 2 129 277 |
| Övriga rörelseintäkter | | 14 676 | 175 102 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 2 668 768 | 2 304 379 |
| <i>Rörelsekostnader</i> | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 815 | -6 836 |
| Övriga externa kostnader | | -652 052 | -561 871 |
| Personalkostnader | 2 | -1 894 903 | -1 483 264 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -64 417 | -54 101 |
| Summa rörelsekostnader | | -2 610 557 | -2 106 072 |
| Rörelseresultat | | 58 211 | 198 307 |
| <i>Finansiella poster</i> | | | |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -7 373 | -10 054 |
| Summa finansiella poster | | -7 373 | -10 054 |
| Resultat efter finansiella poster | | 50 838 | 188 253 |
| Resultat före skatt | | 50 838 | 188 253 |
| <i>Skatter</i> | | | |
| Skatt på årets resultat | | -23 170 | -50 016 |
| Årets resultat | | 27 668 | 138 237 |

Balansräkning

| Belopp i kr | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|-----|------------|------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3 | 418 125 | 444 646 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 418 125 | 444 646 |
| Summa anläggningstillgångar | | 418 125 | 444 646 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager m.m.</i> | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 17 825 | 17 010 |
| Summa varulager m.m. | | 17 825 | 17 010 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 27 700 | 35 650 |
| Övriga fordringar | | 1 665 | 2 798 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 22 291 | 21 835 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 51 656 | 60 283 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 233 765 | 523 948 |
| Summa kassa och bank | | 233 765 | 523 948 |
| Summa omsättningstillgångar | | 303 246 | 601 241 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 721 371 | 1 045 887 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2021-12-31</i> | <i>2020-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Reservfond | | 20 000 | 20 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 120 000 | 120 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 65 919 | 327 683 |
| Årets resultat | | 27 668 | 138 236 |
| Summa fritt eget kapital | | 93 587 | 465 919 |
| Summa eget kapital | | 213 587 | 585 919 |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 27 464 | 82 472 |
| Summa långfristiga skulder | | 27 464 | 82 472 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Förskott från kunder | | 3 500 | 650 |
| Leverantörsskulder | | 96 296 | 56 001 |
| Skatteskulder | | 6 095 | 19 663 |
| Övriga skulder | | 149 324 | 101 241 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 225 105 | 199 941 |
| Summa kortfristiga skulder | | 480 320 | 377 496 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 721 371 | 1 045 887 |

2022072700816

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Avskrivning

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

| | År |
|---|----|
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 |

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2021-01-01- 2021-12-31 | 2020-01-01- 2020-12-31 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 5 | 4 |

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2021-01-01- 2021-12-31 | 2020-01-01- 2020-12-31 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 663 893 | 626 393 |
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Inköp | 37 895 | 37 500 |
| Försäljningar/utrangeringar | -85 581 | |
| Utgående anskaffningsvärden | 616 207 | 663 893 |
| Ingående avskrivningar | -219 247 | -165 146 |
| Förändringar av avskrivningar | | |
| Återförda avskrivningar vid försäljningar resp. utrangeringar | 85 581 | |
| Årets avskrivningar | -64 417 | -54 101 |
| Utgående avskrivningar | -198 083 | -219 247 |
| Redovisat värde | 418 124 | 444 646 |

Underskrifter

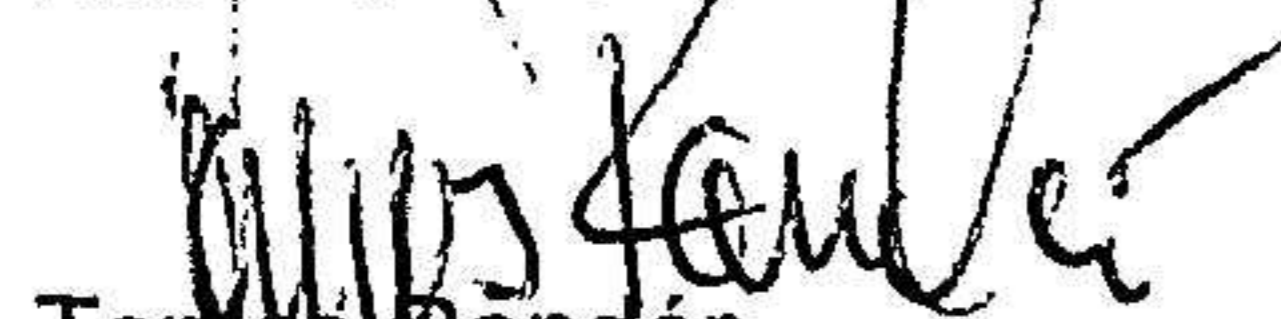
Täby 2022-06-30


Johan Hermansson
Styrelseordförande



Simon Ydefjäll
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-06-30


Tomas Ränder
Auktoriserad revisor

2022072700818

RETORA

REVISION & RÅDGIVNING

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Roslagskliniken Aktiebolag
Org.nr 556254-5102

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Roslagskliniken Aktiebolag för räkenskapsåret 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Roslagskliniken Aktiebolags finansiella ställning per den 2021-12-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Roslagskliniken Aktiebolag enligt god revisionsred 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2020 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2021-07-07 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*.

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 revisionsred 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 Roslagskliniken Aktiebolag för räkenskapsåret 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Roslagskliniken Aktiebolag 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 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

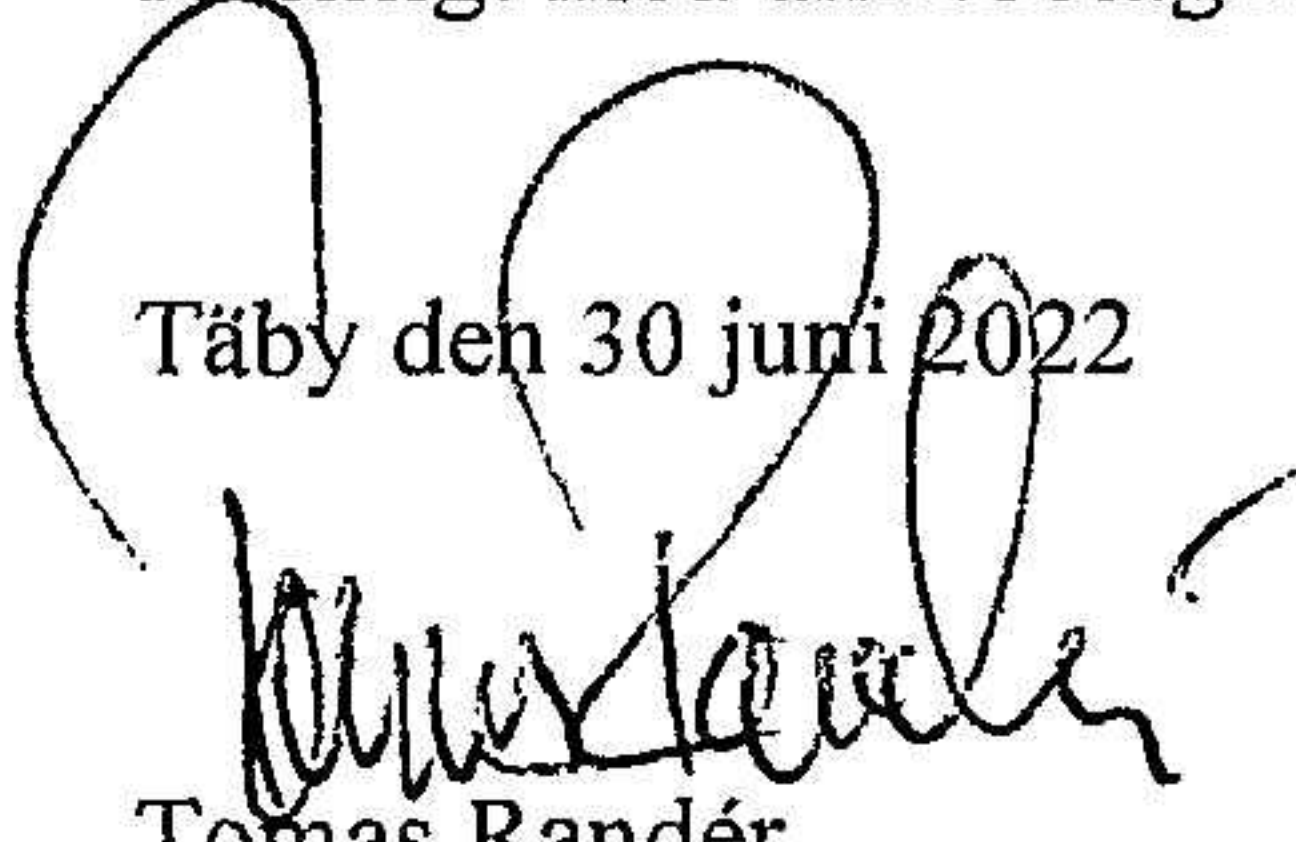
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed 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.

Täby den 30 juni 2022


Tomas Randér
Auktoriserad revisor, FAR