

ÅRSREDOVISNING

för

Apoteksgruppen i Upplands Väsby nr 1 AB

Org.nr. 559114-9074

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	11

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28.

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
Nevin Esmer Tekin, Styrelseledamot
2024-06-28

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. Apoteksverksamheten bedrivs på Runby Torg i Upplands Väsby.

Säte

Företagets säte är i Huddinge

Uppgift om ägare

Bolaget ägs till 99% av Vinera Holding AB, org nr 559115-2896, och till 1% av Apoteksgruppen Detaljist AB, Org nr 556773-4727.

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Apoteksgruppen har under året gått samman med Kronans apotek och arbetar därmed under det som nytt varumärke.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	6 656 735	7 411 982	7 973 521	4 489 993	0
Res. efter finansiella poster	-340 734	-468 042	-583 459	-399 722	-62 338
Res. i % av nettoomsättningen	-5,11	-6,31	-7,32	-8,90	0
Balansomslutning	2 861 586	3 011 997	3 649 202	3 543 291	506 478
Soliditet (%)	40,01	37,82	30,56	15,2	47,09

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	1 015 352	23 885	1 139 237
Balanseras i ny räkning		23 885	-23 885	0
Årets resultat			5 870	5 870
Belopp vid årets utgång	100 000	1 039 237	5 870	1 145 107

2023-12-31

2022-12-31

Villkorade
aktieägartillskott uppgår
till:

Sida 2 av 11 000 000

1 000 000

RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	1 039 237
årets vinst	<u>5 870</u>
	1 045 107
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>1 045 107</u>
	1 045 107

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

Apoteksgruppen i Upplands Väsby nr 1 AB

Org.nr. 559114-9074

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		6 656 735	7 448 903
Övriga rörelseintäkter		3 246	67 983
		<u>6 659 981</u>	<u>7 516 886</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-5 245 530	-5 892 878
Övriga externa kostnader		-1 153 153	-1 044 474
Personalkostnader	3	-488 892	-936 565
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-84 853	-84 853
		<u>-6 972 428</u>	<u>-7 958 770</u>
Rörelseresultat		-312 447	-441 884
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		285	8
Räntekostnader		-28 572	-26 166
		<u>-28 287</u>	<u>-26 158</u>
Resultat efter finansiella poster		-340 734	-468 042
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		350 000	500 000
		<u>350 000</u>	<u>500 000</u>
Resultat före skatt		9 266	31 958
Skatt på årets resultat		-3 396	-8 073
Årets resultat		<u>5 870</u>	<u>23 885</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	<u>120 208</u>	<u>205 061</u>
		120 208	205 061
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar		<u>105 000</u>	<u>125 000</u>
		105 000	125 000
Summa anläggningstillgångar		225 208	330 061
Omsättningstillgångar			
Varulager			
Färdiga varor och handelsvaror		<u>1 163 508</u>	<u>1 138 799</u>
		1 163 508	1 138 799
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		294 874	442 403
Fordringar hos koncernföretag		623 868	623 868
Aktuell skattefordran		0	909
Övriga fordringar		112 662	107 220
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5	<u>421 279</u>	<u>346 861</u>
		1 452 683	1 521 261
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>20 187</u>	<u>21 876</u>
Summa kassa och bank		20 187	21 876
Summa omsättningstillgångar		2 636 378	2 681 936
SUMMA TILLGÅNGAR		2 861 586	3 011 997

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
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		1 039 237	1 015 352
Årets resultat		<u>5 870</u>	<u>23 885</u>
		1 045 107	1 039 237
Summa eget kapital		<u>1 145 107</u>	<u>1 139 237</u>
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	6	567 127	557 578
Leverantörsskulder		719 540	586 808
Skulder till koncernföretag		215 945	565 945
Aktuella skatteskulder		2 716	0
Övriga skulder		21 830	21 808
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>189 321</u>	<u>140 621</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>1 716 479</u>	<u>1 872 760</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 861 586	3 011 997

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 maskiner	5
Installation på annans fastighet	20

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.

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

Avgifter för avgiftsbestämda pensionsplaner kostnadsförs löpande.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

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

Not 3 Medelantal anställda **2023** **2022***Medelantal anställda*

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

Medelantal anställda har varit 1,50 1,50

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer **2023-12-31** **2022-12-31**

Ingående anskaffningsvärde 422 714 422 714

**Utgående ackumulerade
anskaffningsvärden** 422 714 422 714

Ingående avskrivningar -217 652 -132 799

Årets avskrivningar -84 853 -84 853

Utgående ackumulerade avskrivningar -302 505 -217 652

Utgående redovisat värde 120 208 205 061

NOTER

Not 5	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2023-12-31	2022-12-31
	Ej fakturerad läkemedelsförmån dec	373 413	312 044
	Övrigt	47 866	34 817
		<u>421 279</u>	<u>346 861</u>

Not 6	Checkräkningskredit	2023-12-31	2022-12-31
	Beviljad checkräkningskredit uppgår till:	750 000	750 000

Not 7	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar för företagets egen räkning	1 250 000	1 250 000
	Summa ställda säkerheter	<u>1 250 000</u>	<u>1 250 000</u>

Not 8 **Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Det har inte varit några väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

Not 9 **Koncernförhållanden**

Bolaget är dotterbolag till Vinera Holding AB, org.nr. 559115-2896, säte Huddinge

Not 10 **Definition av nyckeltal**

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Apoteksgruppen i Upplands Väsby nr 1 AB
Org.nr. 559114-9074

Huddinge

Nevin Esmer Tekin
Nevin Esmer Tekin

Edvin Tekin
Edvin Tekin

Rosan Tekin
Rosan Tekin

Styrelseledamot Ordförande
2024-06-14

Styrelseledamot Verkställande
direktör
2024-06-17

Styrelseledamot
2024-06-14

Vår revisionsberättelse har lämnats dagen som framgår av vår digitala underskrift. 17 juni 2024

Deloitte AB

Jon Nilsson
Jon Nilsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Apoteksgruppen i Upplands Väsby Nr 1 AB, org.nr 559114-9074

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Apoteksgruppen i Upplands Väsby Nr 1 AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Apoteksgruppen i Upplands Väsby Nr 1 ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Apoteksgruppen i Upplands Väsby Nr 1 AB enligt god revisorsred 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 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 Upplands Väsby Nr 1 AB för år 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Apoteksgruppen i Upplands Väsby Nr 1 AB enligt god revisorsred 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 ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Östersund 2024-06-17

Deloitte AB

Jon Nilsson

Jon Nilsson

Auktoriserad revisor