

Årsredovisning för
Bellakliniken AB
556750-1613

Räkenskapsåret
2023-07-01 - 2024-06-30

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Bellakliniken AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-12-13. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Helsingborg 2024-12-13


Johan Nordquist
Verkställande direktör

Årsredovisning för
Bellakliniken AB
556750-1613

Räkenskapsåret
2023-07-01 - 2024-06-30

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	7

Förvaltningsberättelse

Styrelsen samt verkställande direktören för Bellakliniken AB, 556750-1613, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget med säte i Helsingborg registrerades 2008 och bedriver klinik för estetisk plastikkirurgi. Under räkenskapsåret har bolaget haft en omsättningsminskning jämfört med föregående år. Denna minskning beror mestadels på att man minskat inhyrda kirurger.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Som framgår av balansräkningen är det redovisade egna kapitalet negativt och det redovisade aktiekapitalet är därmed förbrukat. Som framgår av not 8 väsentliga händelser efter räkenskapsåret har styrelsen efter räkenskapsåret beslutat att upprätta en kontrollbalansräkning som visar på att aktiekapitalet är intakt efter att finansiella anläggningstillgångar i kontrollbalansräkningen tagits upp till nettoförsäljningsvärde.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	Belopp i Tkr 2021/2021
Nettoomsättning	14 696	21 132	24 428	14 360
Resultat efter finansiella poster	-2 642	-879	2 135	1 047
Soliditet, %	0	34	47	37

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	100 000	3 365 318	-250 980
Utdelning		-1 500 000	
Omföring av föreg års vinst		-250 980	-250 980
Årets resultat			-1 727 502
Vid årets slut	100 000	1 614 338	-1 727 502

Resultatdisposition

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att fritt eget kapital, kronor -113164 disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	-113 164
Summa	-113 164

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-07-01- 2024-06-30	2022-07-01- 2023-06-30
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		14 695 657	21 131 750
Övriga rörelseintäkter		154 848	161 858
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		14 850 505	21 293 608
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-5 520 391	-10 126 457
Övriga externa kostnader		-5 098 505	-5 878 399
Personalkostnader	2	-7 490 549	-8 492 209
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-565 988	-617 760
Summa rörelsekostnader		-18 675 433	-25 114 825
Rörelseresultat		-3 824 928	-3 821 217
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 263 100	2 994 244
Räntekostnader och liknande resultatposter		-80 052	-52 007
Summa finansiella poster		1 183 048	2 942 237
Resultat efter finansiella poster		-2 641 880	-878 980
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		919 000	628 000
Summa bokslutsdispositioner		919 000	628 000
Resultat före skatt		-1 722 880	-250 980
Skatter			
Skatt på årets resultat		-4 622	-
Årets resultat		-1 727 502	-250 980

2025011408699

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2024-06-30	2023-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Förbättringsutgifter på annan fastighet	3	233 128	586 883
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	128 339	276 041
Inventarier, verktyg och installationer	5	545 697	486 253
Summa materiella anläggningstillgångar		907 164	1 349 177
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	1 437 660	1 937 893
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 437 660	1 937 893
Summa anläggningstillgångar		2 344 824	3 287 070
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		1 047 323	1 343 320
Summa varulager		1 047 323	1 343 320
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 806 087	1 894 081
Fordringar hos koncernföretag		199 798	2 389 798
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		800 249	802 776
Summa kortfristiga fordringar		2 806 134	5 086 655
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		42 047	1 797 328
Summa kassa och bank		42 047	1 797 328
Summa omsättningstillgångar		3 895 504	8 227 303
SUMMA TILLGÅNGAR		6 240 328	11 514 373

2025011408700

01

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-06-30</i>	<i>2023-06-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 614 337	3 365 318
Årets resultat		-1 727 502	-250 980
Summa fritt eget kapital		-113 165	3 114 338
Summa eget kapital		-13 165	3 214 338
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		-	919 000
Summa obeskattade reserver		-	919 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		1 468 000	1 727 827
Leverantörsskulder		2 483 379	2 313 179
Skulder till koncernföretag		-	800 000
Skatteskulder		155 910	382 187
Övriga skulder		1 466 114	1 578 931
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		680 090	578 911
Summa kortfristiga skulder		6 253 493	7 381 035
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 240 328	11 514 373

2025011408701

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

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

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Förbättringsutgifter på annans fastighet	10
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (21,4 %) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

	<i>2023-07-01- 2024-06-30</i>	<i>2022-07-01- 2023-06-30</i>
Medelantalet anställda		
Bolaget	11	13
Summa	11	13

2025011408703

Not 3 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2024-06-30	2023-06-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	3 537 575	3 537 575
Vid årets slut	3 537 575	3 537 575
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-2 950 692	-2 596 937
-Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-353 755	-353 755
Vid årets slut	-3 304 447	-2 950 692
Redovisat värde vid årets slut	233 128	586 883

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2024-06-30	2023-06-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	1 025 094	1 025 094
Vid årets slut	1 025 094	1 025 094
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-749 053	-544 037
-Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-147 702	-205 016
Vid årets slut	-896 755	-749 053
Redovisat värde vid årets slut	128 339	276 041

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-06-30	2023-06-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	6 220 908	6 220 908
-Nyanskaffningar	123 975	
-Avyttringar och utrangeringar	-3 130 712	
Vid årets slut	3 214 171	6 220 908
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-5 734 655	-5 675 666
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	3 130 712	
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-64 531	-58 989
Vid årets slut	-2 668 474	-5 734 655
Redovisat värde vid årets slut	545 697	486 253

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-06-30	2023-06-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	1 937 893	2 517 505
-Avgående tillgångar	-500 233	-579 613
Redovisat värde vid årets slut	1 437 660	1 937 892

Marknadsvärdet uppgår per 2024-06-30 till 6 267 310 kr.

Not 7 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

	2024-06-30	2023-06-30
Företagsinteckningar	1000000	1000000

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Styrelsen har efter räkenskapsåret upprättat en kontrollbalansräkning. I kontrollbalansräkningen har de finansiella anläggningstillgångarna, andra långfristiga värdepappersinnehav tagits upp till nettoförsäljningsvärde. Justeringen innebär att aktiekapitalet var intakt.

Underskrifter

Helsingborg



2024-12-13

Johan Nordquist
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 13 december 2024



Mattias Johansson
Auktoriserad revisör

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Bellakliniken AB
Org.nr. 556750-1613

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Bellakliniken AB för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2024-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bellakliniken ABs finansiella ställning per den 30 juni 2024 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 Bellakliniken AB enligt god revisionssed 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.

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. 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Bellakliniken AB för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2024-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Bellakliniken 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.

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.

Anmärkning

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid avdragen skatt, sociala avgifter eller mervärdesskatt.

Helsingborg den 13/12/2024

Mattias Johansson

Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

