

Årsredovisning
för
AMA Dental AB
559198-3845
Räkenskapsåret
2023

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:

Anna Maria Alexandra Milo, Styrelseledamot
2024-06-28

Styrelsen och verkställande direktören för AMA Dental AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver tandläkarverksamhet, tandhygienistverksamhet samt försäljning av tandvårdsprodukter. Bolaget är moderbolag till AMA Dental Sverige AB org nr 559346-4026, AMA Properties AB org nr 559342-6678.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har bolaget utökat verksamheten med en klinik.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	21 808	22 791	18 743	14 231
Resultat efter finansiella poster	-1 464	-100	1 833	1 948
Soliditet (%)	20,8	34,4	45,0	41,8

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	2 797 683	-147 193	2 700 490
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-147 193	147 193	0
Årets resultat			-1 464 479	-1 464 479
Belopp vid årets utgång	50 000	2 650 490	-1 464 479	1 236 011

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 650 490
årets förlust	-1 464 479
	1 186 011
disponeras så att i ny räkning överföres	1 186 011
	1 186 011

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		21 807 867	22 791 368
Övriga rörelseintäkter		71 533	189 977
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		21 879 400	22 981 345
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-4 745 558	-5 557 882
Övriga externa kostnader		-4 777 795	-5 109 346
Personalkostnader	2	-12 970 345	-11 621 786
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-836 388	-481 526
Övriga rörelsekostnader		-40 523	-82 721
Summa rörelsekostnader		-23 370 609	-22 853 261
Rörelseresultat		-1 491 209	128 084
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-111 481	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		10 794	624
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		186 800	-186 800
Räntekostnader och liknande resultatposter		-59 383	-42 129
Summa finansiella poster		26 730	-228 305
Resultat efter finansiella poster		-1 464 479	-100 221
Resultat före skatt		-1 464 479	-100 221
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-46 972
Årets resultat		-1 464 479	-147 193

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	3	354 004	291 000
Summa immateriella anläggningstillgångar		354 004	291 000
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	390 609	567 099
Inventarier, verktyg och installationer	5	1 050 712	973 790
Förbättringsutgifter på annans fastighet	6	860 063	493 575
Summa materiella anläggningstillgångar		2 301 384	2 034 464
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	7	76 313	50 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	0	0
Andra långfristiga fordringar	9	0	1 313 200
Summa finansiella anläggningstillgångar		76 313	1 363 200
Summa anläggningstillgångar		2 731 701	3 688 664
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		517 095	0
Summa varulager		517 095	0
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 036 121	1 442 595
Fordringar hos koncernföretag		64 802	0
Övriga fordringar		253 474	657 546
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		426 340	165 558
Summa kortfristiga fordringar		1 780 737	2 265 699
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		898 773	1 905 513
Summa kassa och bank		898 773	1 905 513
Summa omsättningstillgångar		3 196 605	4 171 212
SUMMA TILLGÅNGAR		5 928 306	7 859 876

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 650 490	2 797 683
Årets resultat		-1 464 479	-147 193
Summa fritt eget kapital		1 186 011	2 650 490
Summa eget kapital		1 236 011	2 700 490
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		271 015	285 324
Summa långfristiga skulder		271 015	285 324
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		218 391	240 804
Förskott från kunder		393 249	347 800
Leverantörsskulder		657 587	511 246
Skatteskulder		71 827	449 152
Övriga skulder		1 780 985	2 126 210
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 299 241	1 198 850
Summa kortfristiga skulder		4 421 280	4 874 062
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 928 306	7 859 876

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Goodwill 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet 20 år

Maskiner och andra tekniska anläggningar 5 år

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	23	22

Not 3 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	485 000	485 000
Inköp	200 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	685 000	485 000
Ingående avskrivningar	-194 000	-97 000
Årets avskrivningar	-136 996	-97 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-330 996	-194 000
Utgående redovisat värde	354 004	291 000

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 037 749	844 994
Inköp	38 750	192 755
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 076 499	1 037 749
Ingående avskrivningar	-470 650	-352 299
Årets avskrivningar	-215 240	-118 351
Utgående ackumulerade avskrivningar	-685 890	-470 650
Utgående redovisat värde	390 609	567 099

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 379 738	680 900
Inköp	882 000	1 054 738
Försäljningar/utrangeringar	-441 000	-355 900
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 820 738	1 379 738
Ingående avskrivningar	-405 948	-322 080
Försäljningar/utrangeringar	73 500	156 330
Årets avskrivningar	-437 578	-240 198
Utgående ackumulerade avskrivningar	-770 026	-405 948
Utgående redovisat värde	1 050 712	973 790

Not 6 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	519 552	
Inköp	413 062	519 552
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	932 614	519 552
Ingående avskrivningar	-25 977	
Årets avskrivningar	-46 574	-25 977
Utgående ackumulerade avskrivningar	-72 551	-25 977
Utgående redovisat värde	860 063	493 575

Not 7 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Lämnade aktieägartillskott	26 313	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	76 313	50 000
Utgående redovisat värde	76 313	50 000

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	1 500 000
Omklassificeringar		-1 500 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 9 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 500 000	
Avgående fordringar	-1 500 000	
Omklassificeringar		1 500 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	1 500 000
Ingående nedskrivningar	-186 800	
Återförda nedskrivningar	186 800	
Årets nedskrivningar		-186 800
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-186 800
Utgående redovisat värde	0	1 313 200

Not 10 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	600 000	600 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	227 405	130 000
	827 405	730 000

Stockholm 2024-06-28

Anna Maria Alexandra Milo
Anna Maria Alexandra Milo
Verkställande direktör

Hubert Luckas Milo
Hubert Luckas Milo
Styrelseledamot

Robert Magnus Milo
Robert Magnus Milo
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-28

Madeleine Birgitta Ausinsch Beijer
Madeleine Birgitta Ausinsch Beijer
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i AMA Dental AB, org.nr 559198-3845

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

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

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AMA Dental 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till AMA Dental 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 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.

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 AMA Dental 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 AMA Dental 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 ersättningskyldighet 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 försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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.

Stockholm 2024-06-28

Madeleine Beijer

Madeleine Beijer
Auktoriserad revisor