

Årsredovisning
för
Siljagruppen Arbetshälsan AB
556615-5726

Räkenskapsåret
2024

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-06-19.
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:

Tore Gustafsson, Styrelseledamot
2025-06-24

Styrelsen och verkställande direktören för Siljagruppen Arbetshälsan AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

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 företagshälsovård vilket inkluderar verksamhetsområdena nulägesanalyser, arbetsmiljöförbättringar, arbetsorganisation, rehabilitering, utbildning, psykosocial arbetsmiljö, friskvård samt internkontroll av yttre arbetsmiljö.

Företaget har sitt säte i Mora.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har ett projekt för kvalitetsarbete och kvalitetsledningssystem genomförts. Detta har medfört kostnader i storleksordningen 1 mnkr som är av engångskaraktär.

Vidare har tre rekryteringar gjorts med hjälp av ett rekryteringsföretag. I nuläget ser vi inget behov av fortsatta rekryteringar där vi är i behov av att anlita rekryteringshjälp.

Vi har också under året genomfört en del organisationsförändringar som på kort sikt syns i vår årsredovisning men på lång sikt är en del av vår strategi.

Flerårsöversikt (tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	30 005	31 536	32 152	20 306	15 815
Resultat efter finansiella poster	-2 671	-417	575	2 010	1 561
Avkastning på eget kap. (%)	-141	-9	8	22	21
Soliditet (%)	20	37	50	61	64

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	4 859 142	-416 777	4 562 365
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-416 777	416 777	0
Årets resultat				-2 670 601	-2 670 601
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	4 442 365	-2 670 601	1 891 764

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 442 365
årets förlust	-2 670 601
	1 771 764
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 771 764
	1 771 764

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

Resultaträkning	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		30 005 031	31 536 405
Övriga rörelseintäkter		26 249	452 430
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		30 031 280	31 988 835
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-8 465 661	-9 572 899
Övriga externa kostnader		-7 397 492	-5 679 318
Personalkostnader	1	-16 727 298	-17 046 106
Avskrivningar av materiella nläggningstillgångar		-122 502	-123 564
Summa rörelsekostnader		-32 712 953	-32 421 887
Rörelseresultat		-2 681 673	-433 052
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		11 866	28 010
Räntekostnader och liknande resultatposter		-794	-11 735
Summa finansiella poster		11 072	16 275
Resultat efter finansiella poster		-2 670 601	-416 777
Resultat före skatt		-2 670 601	-416 777
Årets resultat		-2 670 601	-416 777

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	2	0	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	181 969	271 392
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	340 469	373 548
Summa materiella anläggningstillgångar		522 438	644 940
Summa anläggningstillgångar		522 438	644 940
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		25 647	50 000
Summa varulager		25 647	50 000
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		6 693 445	8 393 088
Övriga fordringar		602 297	540 764
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		100 799	212 655
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		685 172	1 147 810
Summa kortfristiga fordringar		8 081 713	10 294 317
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		685 806	1 378 507
Summa kassa och bank		685 806	1 378 507
Summa omsättningstillgångar		8 793 166	11 722 824
SUMMA TILLGÅNGAR		9 315 604	12 367 764

Balansräkning

Not

2024-12-31

2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

4 442 365

4 859 142

Årets resultat

-2 670 601

-416 777

Summa fritt eget kapital

1 771 764

4 442 365

Summa eget kapital

1 891 764

4 562 365

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

0

16 000

Leverantörsskulder

1 253 909

2 231 653

Övriga skulder

1 941 710

2 025 184

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

4 228 221

3 532 562

Summa kortfristiga skulder

7 423 840

7 805 399

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

9 315 604

12 367 764

Noter

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:

Materiella anläggningstillgångar

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 1 Medelantalet anställda

	2024	2023
Medelantalet anställda	22	22

Not 2 Goodwill

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	2 451 435
Omklassificeringar	0	-2 451 435
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Ingående avskrivningar	0	-83 148
Omklassificeringar	0	83 148
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	906 518	825 519
Inköp	0	80 999
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	906 518	906 518
Ingående avskrivningar	-635 126	-536 206
Årets avskrivningar	-89 423	-98 920
Utgående ackumulerade avskrivningar	-724 549	-635 126
Utgående redovisat värde	181 969	271 392

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	597 720	446 436
Inköp	0	151 284
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	597 720	597 720
Ingående avskrivningar	-224 172	-199 528
Årets avskrivningar	-33 079	-24 644
Utgående ackumulerade avskrivningar	-257 251	-224 172
Utgående redovisat värde	340 469	373 548

Mora 2025-05-27

Charlotte Lunås
Charlotte Lunås
Ordförande

Tore Gustafsson
Tore Gustafsson

Pernilla Olsson
Pernilla Olsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-06-19

Majvor Leksell
Majvor Leksell
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Siljagruppen Arbetshälsan AB
Org.nr 556615-5726

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Siljagruppen Arbetshälsan AB för räkenskapsåret 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Siljagruppen Arbetshälsan ABs finansiella ställning per den 2024-12-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Siljagruppen Arbetshälsan 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

Siljagruppen Arbetshälsan AB, Org.nr 556615-5726

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 Siljagruppen Arbetshälsan AB för räkenskapsåret 2024 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Siljagruppen Arbetshälsan 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 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.

Leksand 2025-06-19

Majvor Leksell

Majvor Leksell
Godkänd revisor