

Årsredovisning för
Tandkompaniet Bergvik AB
559185-8112

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

| Innehållsförteckning: | Sida |
|------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 2 |
| Balansräkning | 3-4 |
| Noter | 5-6 |
| Underskrifter | 7 |

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Tandkompaniet Bergvik AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma den 17 maj 2024. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar även att kopian av revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Karlstad den 17 maj 2024



Aref Fani

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Tandkompaniet Bergvik AB, 559185-8112, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsår 2023.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Karlstad registrerades 2018-12-14 och verksamheten startade från grunden och efter en lång renoveringsprocess öppnade kliniken med sin första patient i juni 2019. Bolaget bedriver tandvård samt estetiska tandbehandlingar.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Flerårsöversikt

| | 2023 | 2022 | 2020/2021 | Belopp i kr 2019/2020 |
|-----------------------------------|------------|-----------|-----------|--------------------------|
| Nettoomsättning | 10 151 344 | 8 978 545 | 9 627 015 | 4 359 706 |
| Resultat efter finansiella poster | 1 269 520 | 888 227 | 1 829 148 | 389 269 |
| Soliditet, % | 57 | 39 | 51 | 17 |

Räkenskapsåret 2020/2021 omfattar 16 månader.

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat |
|-------------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| Vid årets början | 50 000 | 392 654 | 715 724 |
| Utdelning | | -700 000 | |
| Omföring av föregående års resultat | | 715 724 | -715 724 |
| Årets resultat | | | 936 281 |
| Vid årets slut | 50 000 | 408 378 | 936 281 |

Resultatdisposition

| | Belopp i kr |
|---|-------------|
| Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 1 344 659 kronor disponeras enligt följande: | |
| balanserat resultat | 408 378 |
| årets resultat | 936 281 |
| Totalt | 1 344 659 |
| utdelning, [500 aktier * 1 800 kr per aktie] | 900 000 |
| balanseras i ny räkning | 444 659 |
| Summa | 1 344 659 |

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsen anser inte att utdelningen skett i strid mot bolagets konsolideringsbehov eller ekonomiska ställning i övrigt.

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-01-01- 2023-12-31</i> | <i>2022-01-01- 2022-12-31</i> |
|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Rörelseintäkter m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 10 151 344 | 8 978 545 |
| Övriga rörelseintäkter | | 42 976 | 20 392 |
| Summa rörelseintäkter m.m. | | 10 194 320 | 8 998 937 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Material och underentreprenörer | | -1 457 567 | -1 498 579 |
| Övriga externa kostnader | | -2 425 139 | -1 844 441 |
| Personalkostnader | 2 | -4 915 883 | -4 649 339 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | | -103 451 | -94 527 |
| Summa rörelsekostnader | | -8 902 040 | -8 086 886 |
| Rörelseresultat | | 1 292 280 | 912 051 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 4 457 | 14 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -27 217 | -23 838 |
| Summa finansiella poster | | -22 760 | -23 824 |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 269 520 | 888 227 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Lämnade koncernbidrag | | -60 500 | 0 |
| Förändring av överavskrivningar | | 0 | 34 496 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -60 500 | 34 496 |
| Resultat före skatt | | 1 209 020 | 922 723 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -272 739 | -206 999 |
| Årets resultat | | 936 281 | 715 724 |

Balansräkning

| Belopp i kr | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-----|------------|------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3 | 193 041 | 149 206 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 4 | 747 857 | 795 278 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 940 898 | 944 484 |
| Summa anläggningstillgångar | | 940 898 | 944 484 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager m.m.</i> | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 359 115 | 352 724 |
| Summa varulager | | 359 115 | 352 724 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 97 052 | 165 441 |
| Övriga fordringar | | 0 | 800 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 205 044 | 266 918 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 302 096 | 433 159 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 828 076 | 1 233 384 |
| Summa kassa och bank | | 828 076 | 1 233 384 |
| Summa omsättningstillgångar | | 1 489 287 | 2 019 267 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 2 430 185 | 2 963 751 |

2024060710976

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <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 | | 408 378 | 392 654 |
| Årets resultat | | 936 281 | 715 724 |
| Summa fritt eget kapital | | 1 344 659 | 1 108 378 |
| Summa eget kapital | | 1 394 659 | 1 158 378 |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 0 | 167 850 |
| Summa långfristiga skulder | | 0 | 167 850 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 167 850 | 201 396 |
| Leverantörsskulder | | 173 359 | 118 934 |
| Skulder till koncernföretag | | 125 518 | 387 506 |
| Skatteskulder | | 252 734 | 611 952 |
| Övriga skulder | | 228 839 | 214 557 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 87 226 | 103 178 |
| Summa kortfristiga skulder | | 1 035 526 | 1 637 523 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 2 430 185 | 2 963 751 |

2024060710977

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 | 20 |
| -Inventarier och verktyg | 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 skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100% - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar

Not 2 Personal

Personal

| | <i>2023-01-01- 2023-12-31</i> | <i>2022-01-01- 2022-12-31</i> |
|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Medelantalet anställda | 7 | 8 |
| Summa | 7 | 8 |

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

| | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|---|-------------------|-------------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 249 238 | 194 415 |
| -Nyanskaffningar | 99 865 | 54 823 |
| Vid årets slut | 349 103 | 249 238 |
| Akkumulerade avskrivningar enligt plan: | | |
| -Vid årets början | -100 032 | -52 927 |
| -Årets avskrivning anskaffningsvärden | -56 030 | -47 105 |
| Vid årets slut | -156 062 | -100 032 |
| Redovisat värde vid årets slut | 193 041 | 149 206 |

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden | | |
| -Vid årets början | 948 431 | 948 431 |
| Vid årets slut | 948 431 | 948 431 |
| Akkumulerade avskrivningar enligt plan: | | |
| -Vid årets början | -153 153 | -105 731 |
| -Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden | -47 421 | -47 422 |
| Vid årets slut | -200 574 | -153 153 |
| Redovisat värde vid årets slut | 747 857 | 795 278 |

Not 5 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Övriga skulder till kreditinstitut | | |
| Företagsinteckningar | 1 007 000 | 1 007 000 |
| Summa ställda säkerheter | 1 007 000 | 1 007 000 |

Not 6 Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex-svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Veronica Karlsson, Ekonomernas Hus i Sverige AB.

Underskrifter

Karlstad
2024-05-17

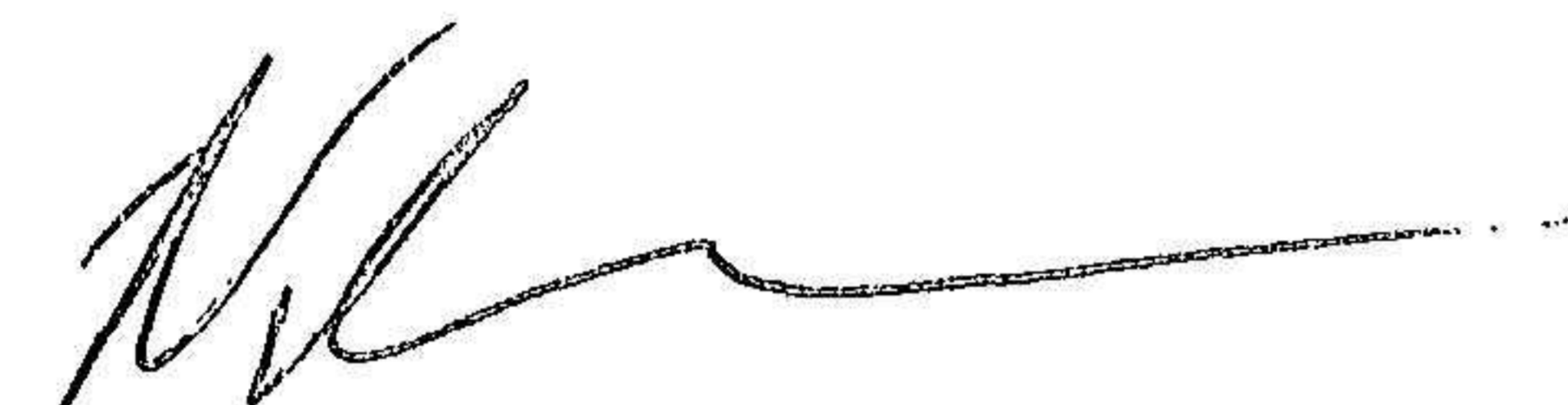


Aref Fani
Styrelseordförande



Adel Fani

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-17



Nils Bergström
Auktoriserad revisor

Kommentar:

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

2024060710980

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Tandkompaniet Bergvik AB
Org.nr 559185-8112

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Tandkompaniet Bergvik AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Tandkompaniet Bergvik 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Tandkompaniet Bergvik AB enligt god revisors sed 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 revisions sed 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 Tandkompaniet Bergvik 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 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 Tandkompaniet Bergvik 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:

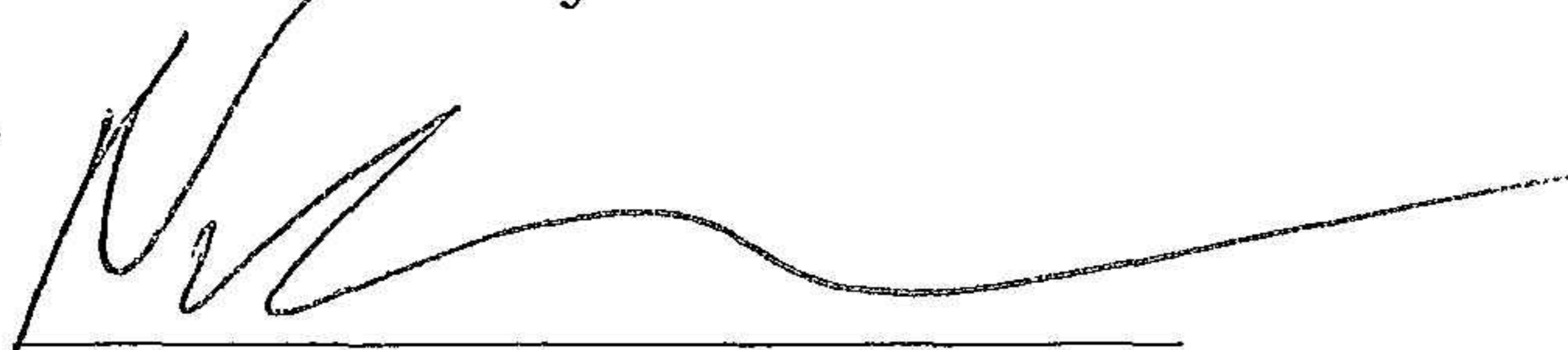
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 revisionsssed 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 revisionsssed 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Karlstad den 17 maj 2024



Nils Bergström
Auktoriserad revisor