

2024080106168

Årsredovisning för

# Tandläkare Kliniken Norrtälje AB

559072-9058

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 Tandläkare Kliniken Norrtälje AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman 2024-06-30. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Norrtälje den 2024-06-30

Vahid Haghghi

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Tandläkare Kliniken Norrtälje AB, 559072-9058, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Norrtälje registrerades 2016-08-17 och bedriver sedan dess tandläkarklinik i Norrtälje.

#### Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	2 181 011	2 370 672	2 305 918	1 731 174
Resultat efter finansiella poster	-227 677	-240 006	29 538	123 272
Soliditet, %	22	23	37	29

#### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	50 000		86 598
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Årets resultat			555
<b>Vid årets slut</b>	<b>50 000</b>		<b>87 153</b>

#### Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 87 153, disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	86 598
årets resultat	555
Totalt	87 153
disponeras för	
balanseras i ny räkning	87 153
Summa	87 153

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

## Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>			
Nettoomsättning		2 181 011	2 370 672
Övriga rörelseintäkter		178 420	83 355
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>		<b>2 359 431</b>	<b>2 454 027</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Handelsvaror		-262 746	-287 413
Övriga externa kostnader		-698 487	-753 034
Personalkostnader	2	-1 429 762	-1 538 575
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-168 161	-103 486
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-2 559 156</b>	<b>-2 682 508</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-199 725</b>	<b>-228 481</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		445	20
Räntekostnader och liknande resultatposter		-28 397	-11 545
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-27 952</b>	<b>-11 525</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-227 677</b>	<b>-240 006</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Erhållna koncernbidrag		325 000	-
Förändring av periodiseringsfonder		-	162 600
Förändring av överavskrivningar		-93 000	84 909
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>232 000</b>	<b>247 509</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>4 323</b>	<b>7 503</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-3 769	-4 132
<b>Årets resultat</b>		<b>554</b>	<b>3 371</b>

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	3	-	-
Summa immateriella anläggningstillgångar		-	-
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	632 886	298 627
Summa materiella anläggningstillgångar		632 886	298 627
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>632 886</b>	<b>298 627</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		37 700	37 700
Summa varulager		37 700	37 700
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		76 370	46 517
Fordringar hos koncernföretag		185 385	-
Övriga fordringar		48 635	51 871
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		24 022	112 218
Summa kortfristiga fordringar		334 412	210 606
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		201 379	286 313
Summa kassa och bank		201 379	286 313
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>573 491</b>	<b>534 619</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 206 377</b>	<b>833 246</b>

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<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		86 598	83 227
Årets resultat		554	3 371
Summa fritt eget kapital		87 152	86 598
<b>Summa eget kapital</b>		137 152	136 598
<b>Obeskattade reserver</b>			
Akkumulerade överavskrivningar		158 000	65 000
Summa obeskattade reserver		158 000	65 000
<b>Långfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut		526 106	111 412
Summa långfristiga skulder		526 106	111 412
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut		55 200	76 360
Leverantörsskulder		35 335	32 742
Skulder till koncernföretag		174 112	265 047
Övriga skulder		94 341	125 711
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		26 131	20 376
Summa kortfristiga skulder		385 119	520 236
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		1 206 377	833 246

## 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>
Immateriella anläggningstillgångar:	
-Goodwill	5
Materiella anläggningstillgångar:	
-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 skatter.

##### *Soliditet*

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt i förhållande till balansomslutningen.

### Not 2 Personal

#### **Personal**

	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Medelantalet anställda	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>Summa</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

### Not 3 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	350 000	350 000
Vid årets slut	350 000	350 000
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-350 000	-350 000
Vid årets slut	-350 000	-350 000
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	663 600	624 792
-Nyanskaffningar	762 000	38 808
-Avyttringar och utrangeringar	-438 625	
Vid årets slut	986 975	663 600
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-364 973	-261 487
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	179 045	
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-168 161	-103 486
Vid årets slut	-354 089	-364 973
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>632 886</b>	<b>298 627</b>

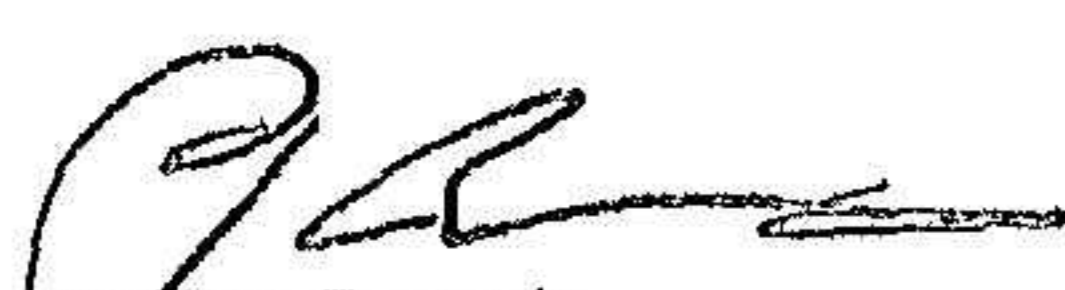
## Underskrifter

Norrtälje den 2024 06 30



Vahid Haghghi

Min revisionsberättelse har lämnats den 30 juni 2024



Peter Borwin  
Godkänd revisor

Kommentar:

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

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Tandläkare Kliniken Norrtälje AB, org.nr 559072-9058

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Tandläkare Kliniken Norrtälje AB för år 2023-01-01 - 2023-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Tandläkare Kliniken Norrtälje ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Tandläkare Kliniken Norrtälje 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen 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 på 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 på 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 Tandläkare Kliniken Norrtälje AB för år 2023-01-01 - 2023-12-31 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Tandläkare Kliniken Norrtälje 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 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
- 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.

Norrtälje den 30 juni 2024



Peter Borwin

Godkänd revisor