

**Siljansnyckeln AB**  
**Org nr 556388-6539**

## Årsredovisning för räkenskapsåret 2024

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

| Innehåll                 | Sida |
|--------------------------|------|
| - förvaltningsberättelse | 2    |
| - resultaträkning        | 4    |
| - balansräkning          | 5    |
| - noter                  | 7    |

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Undertecknad styrelseledamot i Siljansnyckeln AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämma den 2025-06-09.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Mora den 2025-06-09

  
Ann-Sofie Stenmark

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet omfattar psykiatrisk vård, boende och behandling. Verksamheten bedrivs i Mora kommun där bolaget också har sitt säte.

### Moderföretag

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Dala Nyckeln AB med org nr 556696-3723.

### Flerårsöversikt

|                                   |     | 2024   | 2023   | 2022   | 2021   |
|-----------------------------------|-----|--------|--------|--------|--------|
| Nettoomsättning                   | tkr | 26 556 | 24 335 | 20 748 | 23 396 |
| Resultat efter finansiella poster | tkr | 5 192  | 3 310  | 1 673  | 2 630  |
| Soliditet                         | %   | 58,3   | 46,1   | 55,7   | 54,8   |

### Förändringar i eget kapital

|   | Aktie-<br>kapital | Reserv-<br>fond | Balanserat<br>resultat | Årets<br>resultat | Totalt     |
|---|-------------------|-----------------|------------------------|-------------------|------------|
| Belopp vid årets ingång                   | 100 000           | 20 000          | 167 500                | 1 360 488         | 1 647 988  |
| Resultatdisposition enligt<br>årsstämman: |                   |                 |                        |                   |            |
| Utdelning till aktieägare                 |                   |                 | -1 200 000             | -                 | -1 200 000 |
| Balanseras i ny räkning                   |                   |                 | 1 360 488              | -1 360 488        | -          |
| Årets resultat                            |                   |                 |                        | 2 749 173         | 2 749 173  |
| Belopp vid årets utgång                   | 100 000           | 20 000          | 327 988                | 2 749 173         | 3 197 161  |

## Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| Balanserat resultat | 327 988   |
| Årets resultat      | 2 749 173 |
|                     | <hr/>     |
| Totalt              | 3 077 161 |

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| Utdelning till ägarna   | 2 500 000 |
| Balanseras i ny räkning | 777 161   |
|                         | <hr/>     |
| Totalt                  | 3 277 161 |

Utdelning per aktie 2 500

Styrelsen bemyndigas att fastställa betalningsdag

### Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen

Den föreslagna utdelningen reducerar bolagets soliditet till 42,0 procent. Soliditeten är mot bakgrund av att bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå. Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st. (försiktighetsregeln).

2025061309717

2025061309718

| <b>Resultaträkning</b>                            | <b>Not</b> | <b>2024-01-01<br/>-2024-12-31</b> | <b>2023-01-01<br/>-2023-12-31</b> |
|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Rörelseintäkter</b>                            |            |                                   |                                   |
| Nettoomsättning                                   |            | 26 555 526                        | 24 334 803                        |
| Övriga rörelseintäkter                            |            | 15 109                            | 179 068                           |
| <b>Summa rörelseintäkter</b>                      |            | <b>26 570 635</b>                 | <b>24 513 871</b>                 |
| <b>Rörelsekostnader</b>                           |            |                                   |                                   |
| Råvaror och förnödenheter                         |            | -1 235 228                        | -1 180 500                        |
| Övriga externa kostnader                          | 2          | -5 818 859                        | -5 731 570                        |
| Personalkostnader                                 | 3          | -14 252 069                       | -14 248 140                       |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar |            | -62 822                           | -36 345                           |
| <b>Summa rörelsekostnader</b>                     |            | <b>-21 368 978</b>                | <b>-21 196 555</b>                |
| <b>Rörelseresultat</b>                            |            | <b>5 201 657</b>                  | <b>3 317 316</b>                  |
| <b>Finansiella poster</b>                         |            |                                   |                                   |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter         |            | 1 241                             | 603                               |
| Räntekostnader och liknande resultatposter        |            | -10 433                           | -7 529                            |
| <b>Summa finansiella poster</b>                   |            | <b>-9 192</b>                     | <b>-6 926</b>                     |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>          |            | <b>5 192 465</b>                  | <b>3 310 390</b>                  |
| <b>Bokslutsdispositioner</b>                      |            |                                   |                                   |
| Lämnade koncernbidrag                             |            | -557 800                          | -1 008 628                        |
| Förändringar av periodiseringsfonder              |            | -1 160 000                        | -580 000                          |
| <b>Summa bokslutsdispositioner</b>                |            | <b>-1 717 800</b>                 | <b>-1 588 628</b>                 |
| <b>Resultat före skatt</b>                        |            | <b>3 474 665</b>                  | <b>1 721 762</b>                  |
| <b>Skatter</b>                                    |            |                                   |                                   |
| Skatt på årets resultat                           |            | -725 492                          | -361 274                          |
| <b>Årets resultat</b>                             |            | <b>2 749 173</b>                  | <b>1 360 488</b>                  |

2025061309719

| <b>Balansräkning</b>                          | <b>Not</b> | <b>2024-12-31</b> | <b>2023-12-31</b> |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tillgångar</b>                             |            |                   |                   |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                  |            |                   |                   |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i>       |            |                   |                   |
| Inventarier, verktyg och installationer       | 4          | 154 815           | 153 137           |
| <i>Summa materiella anläggningstillgångar</i> |            | 154 815           | 153 137           |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>            |            | 154 815           | 153 137           |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                  |            |                   |                   |
| <i>Kortfristiga fordringar</i>                |            |                   |                   |
| Kundfordringar                                |            | 2 399 532         | 2 417 865         |
| Fordringar hos koncernföretag                 |            | 3 565 000         | 1 261 800         |
| Övriga fordringar                             |            | -                 | 35 880            |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter  |            | 307 369           | 327 395           |
| <i>Summa kortfristiga fordringar</i>          |            | 6 271 901         | 4 042 940         |
| <i>Kassa och bank</i>                         |            |                   |                   |
| Kassa och Bank                                | 5, 6       | 2 466 548         | 1 815 978         |
| <i>Summa kassa och bank</i>                   |            | 2 466 548         | 1 815 978         |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>            |            | 8 738 449         | 5 858 918         |
| <b>Summa tillgångar</b>                       |            | 8 893 264         | 6 012 055         |

2025061309720

| <b>Balansräkning</b>                         | <b>Not</b> | <b>2024-12-31</b> | <b>2023-12-31</b> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| <b>Eget kapital och skulder</b>              |            |                   |                   |
| <b>Eget kapital</b>                          |            |                   |                   |
| <i>Bundet eget kapital</i>                   |            |                   |                   |
| Aktiekapital, 1.000 aktier (1.000 aktier)    |            | 100 000           | 100 000           |
| Reservfond                                   |            | 20 000            | 20 000            |
| <i>Summa bundet eget kapital</i>             |            | <u>120 000</u>    | <u>120 000</u>    |
| <i>Fritt eget kapital</i>                    |            |                   |                   |
| Balanserat resultat                          |            | 327 988           | 167 500           |
| Årets resultat                               |            | 2 749 173         | 1 360 488         |
| <i>Summa fritt eget kapital</i>              |            | <u>3 077 161</u>  | <u>1 527 988</u>  |
| <b>Summa eget kapital</b>                    |            | <u>3 197 161</u>  | <u>1 647 988</u>  |
| <b>Obeskattade reserver</b>                  |            |                   |                   |
| Periodiseringsfonder                         |            | 2 100 000         | 940 000           |
| <b>Summa obeskattade reserver</b>            |            | <u>2 100 000</u>  | <u>940 000</u>    |
| <b>Kortfristiga skulder</b>                  |            |                   |                   |
| Förskott från kunder                         |            | 416 547           | 398 626           |
| Leverantörsskulder                           |            | 324 850           | 515 032           |
| Skulder till koncernföretag                  |            | 875 000           | 818 000           |
| Skatteskulder                                |            | 402 671           | 46 074            |
| Övriga skulder                               |            | 504 169           | 511 905           |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter |            | 1 072 866         | 1 134 430         |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>            |            | <u>3 596 103</u>  | <u>3 424 067</u>  |
| <b>Summa eget kapital och skulder</b>        |            | <u>8 893 264</u>  | <u>6 012 055</u>  |

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10  
Årsredovisning i mindre företag.

#### Avskrivningar

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

### Upplýsningar till resultaträkningen

#### Not 2 Inköp från koncernföretag

|                               | 2024-01-01<br><u>-2024-12-31</u> | 2023-01-01<br><u>-2023-12-31</u> |
|-------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Andel inköp från moderföretag | <u>-900 000</u>                  | <u>-539 000</u>                  |

#### Not 3 Medelantalet anställda

|   | 2024-01-01<br><u>-2024-12-31</u> | 2023-01-01<br><u>-2023-12-31</u> |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Medelantalet anställda under räkenskapsåret har varit | <u>27</u>                        | <u>27</u>                        |

**Upplysningar till balansräkningen**

**Not 4 Inventarier, verktyg och installationer**

|   | <u>2024-12-31</u> | <u>2023-12-31</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden                                   | 542 596           | 407 159           |
| - Inköp   | 64 500            | 139 000           |
| - Försäljningar/utrangeringar                                 | -                 | -3 563            |
|   | <hr/>             | <hr/>             |
| Utgående anskaffningsvärden                                   | 607 096           | 542 596           |
| Ingående avskrivningar  | -389 459          | -356 677          |
| - Återförda avskrivningar på försäljningar resp utrangeringar | -                 | 3 563             |
| - Årets avskrivningar   | -62 822           | -36 345           |
|   | <hr/>             | <hr/>             |
| Utgående avskrivningar  | -452 281          | -389 459          |
|   | <hr/>             | <hr/>             |
| Redovisat värde   | <u>154 815</u>    | <u>153 137</u>    |

**Not 5 Checkräkningskredit**

|   | <u>2024-12-31</u> | <u>2023-12-31</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Beviljad men ej utnyttjad checkräkningskredit uppgår till | <u>600 000</u>    | <u>600 000</u>    |

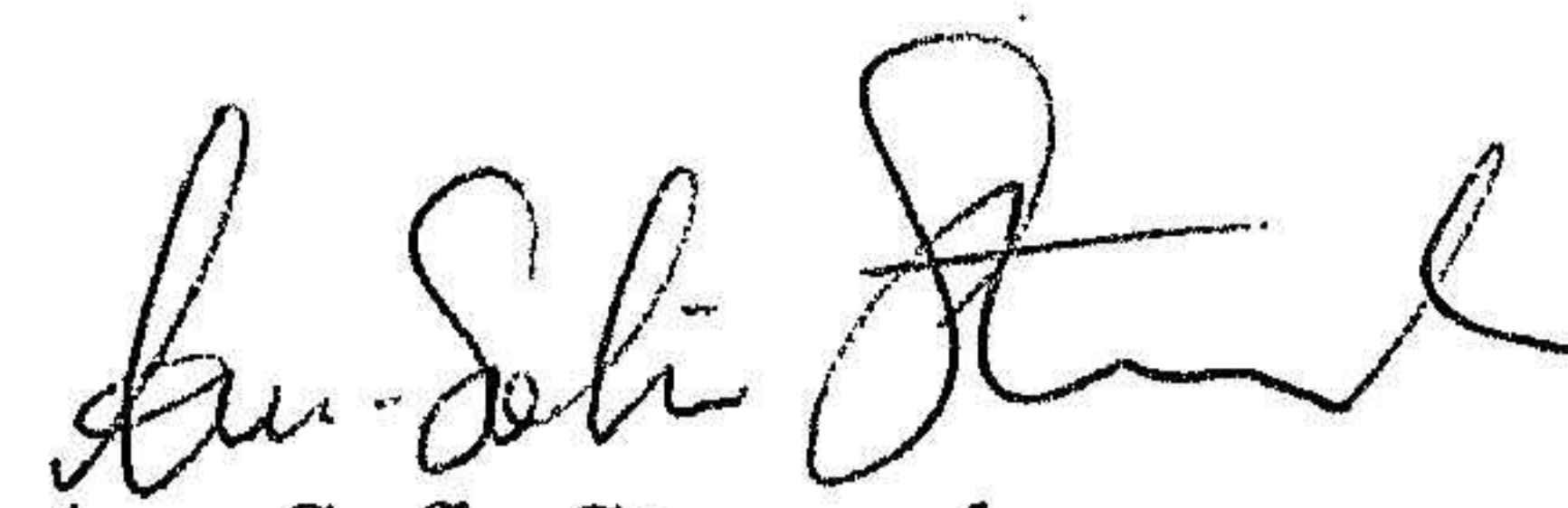
**Not 6 Ställda säkerheter**

|                    | <u>2024-01-01</u>  | <u>2023-01-01</u>  |
|--------------------|--------------------|--------------------|
|                    | <u>-2024-12-31</u> | <u>-2023-12-31</u> |
| Företagsinteckning | 600 000            | 600 000            |
|                    | <hr/>              | <hr/>              |
|                    | <u>600 000</u>     | <u>600 000</u>     |


2025061309722

Mora 2025-05-26

  
Ida Wallin  
Verkställande direktör

  
Ann-Sofie Stenmark  
Ordförande

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-06-04.

  
Patrik Gilljam  
Auktoriserad revisor

**Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:**





accent  
REVISION

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Siljansnyckeln AB  
Org.nr 556388-6539

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Siljansnyckeln AB för år 2024.

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

1 (1)

Siljansnyckeln 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 ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Siljansnyckeln 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

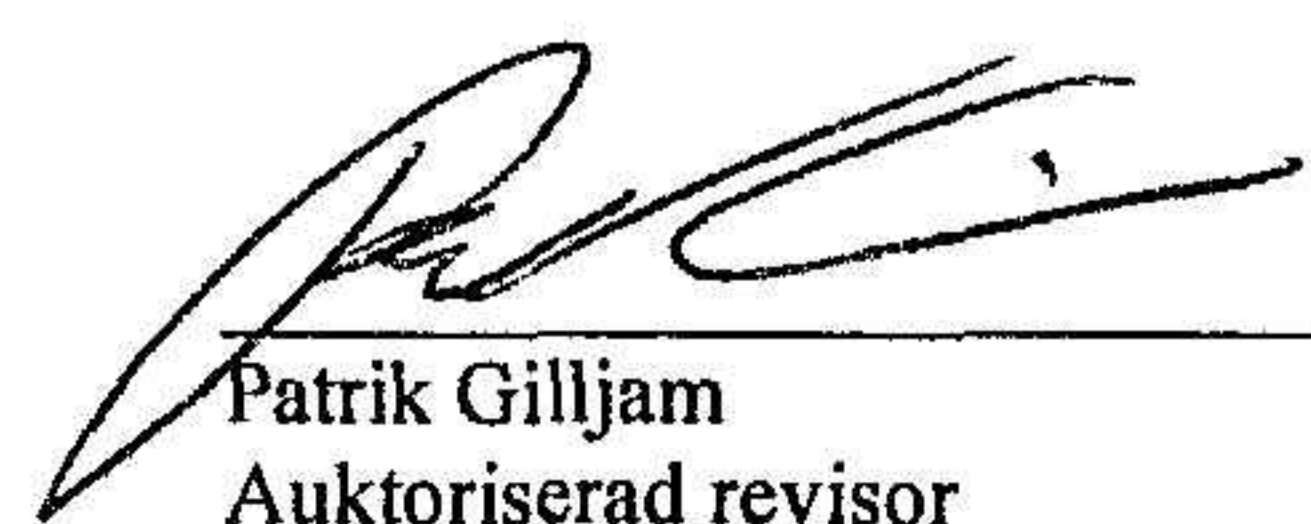
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Mora den 4 juni 2025

  
Patrik Gilljam  
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:

