

Årsredovisning
för
Masthuggskliniken AB
556693-9558

Räkenskapsåret
2022-05-01 – 2023-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-21. 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:

Carl-Johan Hammarström, Styrelseledamot
2023-06-21

Styrelsen för Masthuggskliniken AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 – 2023-04-30.

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

Företagets verksamhet är att bedriva tandvård. Verksamheten startade 2005 med övertag av befintlig praktik i Göteborg. 2011 flyttade verksamheten till nyrenoverade lokaler i Amerikahuset i Göteborg. Verksamheten utökades under 2013 när bolaget förvärvade ytterligare en klinik i centrala Göteborg. 2019 färdigställdes nya lokaler i anslutning till de befintliga, vilket möjliggjort en utökad verksamhet med flera utövande tandläkare och specialister på konsultbasis. All verksamhet sker idag på praktiken i Amerikahuset.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Dentalia AB, 559348-3927.

Företaget har sitt säte i Kungsbacka.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	22 905	21 387	17 159	17 850
Resultat efter finansiella poster	2 497	2 579	2 090	1 730
Soliditet (%)	60,0	62,7	66,9	51,4

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	2 308	2 032 736	2 135 044
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-2 000 000		-2 000 000
Balanseras i ny räkning		2 032 736	-2 032 736	0
Årets resultat			2 596 483	2 596 483
Belopp vid årets utgång	100 000	35 044	2 596 483	2 731 527

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	35 044
årets vinst	2 596 483
	2 631 527
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	2 600 000
i ny räkning överföres	31 527
	2 631 527

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Resultaträkning

	Not	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		22 905 249	21 387 138
Övriga rörelseintäkter		0	41 453
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		22 905 249	21 428 591
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-5 558 785	-5 746 364
Övriga externa kostnader		-4 913 004	-4 050 331
Personalkostnader	2	-9 468 494	-8 523 853
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-466 233	-526 015
Summa rörelsekostnader		-20 406 516	-18 846 563
Rörelseresultat		2 498 733	2 582 028
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		369	9
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 250	-2 615
Summa finansiella poster		-1 881	-2 606
Resultat efter finansiella poster		2 496 852	2 579 422
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		800 000	0
Summa bokslutsdispositioner		800 000	0
Resultat före skatt		3 296 852	2 579 422
Skatter			
Skatt på årets resultat		-700 369	-546 686
Årets resultat		2 596 483	2 032 736

Balansräkning	Not	2023-04-30	2022-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	3	0	153
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	153
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	362 239	362 239
Inventarier, verktyg och installationer	4	137 730	495 961
Övriga materiella anläggningstillgångar	4	6 250	6 250
Summa materiella anläggningstillgångar		506 219	864 450
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	37 000	37 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		37 000	37 000
Summa anläggningstillgångar		543 219	901 603
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		281 236	344 894
Summa varulager		281 236	344 894
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		750 103	664 352
Fordringar hos koncernföretag		6 280	0
Övriga fordringar		33 331	27 032
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		532 208	391 744
Summa kortfristiga fordringar		1 321 922	1 083 128
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 406 705	2 090 825
Summa kassa och bank		2 406 705	2 090 825
Summa omsättningstillgångar		4 009 863	3 518 847
SUMMA TILLGÅNGAR		4 553 082	4 420 450

Balansräkning

Not

2023-04-30

2022-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

35 044

2 308

Årets resultat

2 596 483

2 032 736

Summa fritt eget kapital

2 631 527

2 035 044

Summa eget kapital

2 731 527

2 135 044

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

0

800 000

Summa obeskattade reserver

0

800 000

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

39 431

6 030

Leverantörsskulder

241 438

313 925

Skatteskulder

275 244

89 428

Övriga skulder

147 450

154 476

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 117 992

921 547

Summa kortfristiga skulder

1 821 555

1 485 406

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

4 553 082

4 420 450

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: 5 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Medelantalet anställda	12	12

Not 3 Goodwill

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	328 000	328 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	328 000	328 000
Ingående avskrivningar	-327 847	-275 891
Årets avskrivningar	-153	-51 956
Utgående ackumulerade avskrivningar	-328 000	-327 847
Utgående redovisat värde	0	153

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	2 824 127	2 761 986
Inköp	107 849	55 750
Omklassificeringar		6 391
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 931 976	2 824 127
Ingående avskrivningar	-1 959 677	-1 485 618
Årets avskrivningar	-466 080	-474 059
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 425 757	-1 959 677
Utgående redovisat värde	506 219	864 450

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	37 000	37 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	37 000	37 000
Utgående redovisat värde	37 000	37 000

Avser spelrättingheter i Vallda Golfklubb

Not 6 Ställda säkerheter

	2023-04-30	2022-04-30
Företagsinteckning	600 000	600 000
	600 000	600 000

Kungsbacka 2023-06-21

Carl-Johan Hammarström
Carl-Johan Hammarström

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-21

Peter-Olof Pettersson
Peter-Olof Pettersson
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Masthuggskliniken AB

Org.nr 556693-9558

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Masthuggskliniken AB för räkenskapsåret 2022-05-01 – 2023-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Masthuggskliniken ABs finansiella ställning per den 30 april 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Masthuggskliniken AB enligt god revisorsred 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 lämpligt, 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 revisionsred 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 Masthuggskliniken AB för räkenskapsåret 2022-05-01 – 2023-04-30 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 *Revisorers ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Masthuggskliniken 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Kungsbacka 2023-06-21

Peter-Olof Pettersson
Peter-Olof Pettersson
Godkänd revisor

Masthuggskliniken AB, Org.nr 556693-9558