

Årsredovisning

för

Aldaher Barnmottagning AB

556899-1367

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-03-20.

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:

Anders Westerholm, Verkställande direktör

2024-04-17

Styrelsen och verkställande direktören för Aldaher Barnmottagning AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Företaget har en barnläkarmottagning som har avtal med Region Stockholm som Skärholmen BUMM.

Bolaget ingår i en momsgrupp tillsammans med koncernbolagen inom Meliva AB-koncernen. Ett kommissionärsavtal finns upprättat där Meliva AB är kommittent. Bolaget lämnar i slutet av året det skattemässiga resultatet vidare till Meliva AB som kommissionsersättning.

Ägarförhållanden

Bolagets aktier ägs till 100% av moderbolaget, Meliva AB, org nr 559209-0467. Närmast överordnade moderföretag som upprättar koncernredovisning i vilken företaget ingår, är Mehiläinen Konserni Oy, org.nr: 3142662-6 med säte i Finland.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	30 379	42 432	42 314	57 783	64 807
Resultat efter finansiella poster	692	-3 539	-4 689	9 213	11 057
Soliditet (%)	53,8	48,8	73,9	71,4	64,8

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	290	5 994 017	6 044 307
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		5 994 017	-5 994 017	0
Årets resultat			-224 944	-224 944
Belopp vid årets utgång	50 000	5 994 307	-224 944	5 819 363

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	5 994 307
årets förlust	-224 944
	5 769 363

disponeras så att	
i ny räkning överföres	5 769 363
	5 769 363

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		30 379 195	42 432 068
Övriga rörelseintäkter		1 822 442	40 532
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		32 201 637	42 472 600
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-13 166 141	-13 806 826
Övriga externa kostnader		-9 200 860	-6 116 066
Personalkostnader	2	-9 107 002	-12 347 250
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-93 027	-77 930
Övriga rörelsekostnader		0	-355
Summa rörelsekostnader		-31 567 030	-32 348 427
Rörelseresultat		634 607	10 124 173
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		229 915	9 675
Räntekostnader och liknande resultatposter		-172 621	-13 013
Summa finansiella poster		57 294	-3 338
Resultat efter finansiella poster		691 901	10 120 835
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	-2 550 000
Kommissionsersättning		-929 953	0
Summa bokslutsdispositioner		-929 953	-2 550 000
Resultat före skatt		-238 052	7 570 835
Skatter			
Skatt på årets resultat		13 108	-1 576 818
Årets resultat		-224 944	5 994 017

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	4	206 725	194 051
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	146 757	185 719
Summa materiella anläggningstillgångar		353 482	379 770

Summa anläggningstillgångar

353 482 **379 770**

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		13 736	3 200 296
Fordringar hos koncernföretag		11 296 090	0
Övriga fordringar		7 495	3 329
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 898 769	673 799
Summa kortfristiga fordringar		14 216 090	3 877 424

Kassa och bank

Kassa och bank		16 584	12 286 360
Summa kassa och bank		16 584	12 286 360
Summa omsättningstillgångar		14 232 674	16 163 784

SUMMA TILLGÅNGAR

14 586 156 **16 543 554**

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<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		5 994 307	290
Årets resultat		-224 944	5 994 017
Summa fritt eget kapital		5 769 363	5 994 307
Summa eget kapital		5 819 363	6 044 307
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	7	2 550 000	2 550 000
Summa obeskattade reserver		2 550 000	2 550 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		861 102	635 051
Skulder till koncernföretag		1 573 409	0
Skatteskulder		1 798 834	5 896 673
Övriga skulder		0	359 699
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 983 448	1 057 824
Summa kortfristiga skulder		6 216 793	7 949 247
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		14 586 156	16 543 554

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.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsperioder tillämpas:

Förbättringsutgifter på annans fastighet	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 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.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	10	15

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	824 366	757 419
Inköp	66 739	66 947
Försäljningar/utrangeringar	-529 490	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	361 615	824 366
Ingående avskrivningar	-630 315	-579 166
Försäljningar/utrangeringar	529 490	
Årets avskrivningar	-54 065	-51 149
Utgående ackumulerade avskrivningar	-154 890	-630 315

Utgående redovisat värde	206 725	194 051
---------------------------------	----------------	----------------

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
--	-------------------	-------------------

Ingående anskaffningsvärden	212 500	0
Inköp		212 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	212 500	212 500
Ingående avskrivningar	-26 781	0
Årets avskrivningar	-38 962	-26 781
Utgående ackumulerade avskrivningar	-65 743	-26 781
Utgående redovisat värde	146 757	185 719
Not 7 Obeskattade reserver		
	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond	2 550 000	2 550 000
	2 550 000	2 550 000
Not Ställda säkerheter		
	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	0	0
	0	0

Stockholm den dag som framgår av min elektroniska underskrift

2024-03-19

Herkko Soininen
Herkko Soininen
Ordförande

Sami Koski
Sami Koski

Markku Näreneva
Markku Näreneva

Kaisla Lahdensuo
Kaisla Lahdensuo

Anders Westerholm
Anders Westerholm
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-03-19

Ernst & Young AB

Jens Bertling
Jens Bertling
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Aldaher Barnmottagning AB, org.nr 556899-1367

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Aldaher Barnmottagning AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Aldaher Barnmottagning ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Aldaher Barnmottagning AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra uttalanden. Risker 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi den övergripande presentationen, strukturen och innehåll i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Aldaheer Barnmottagning AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Aldaheer Barnmottagning AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 ersättningskyldighet 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Örebro den 19 mars 2024

Ernst & Young AB

Jens Bertling

Jens Bertling

Auktoriserad revisor