

ÅRSREDOVISNING

för

Apoteksgruppen i Solna Nr 1 AB

Org.nr. 556802-6214

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	12

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30.

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

Anwar Hamid, Styrelseledamot

2023-07-06

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att bedriva handel med receptbelagda apoteksvaror, receptfria apoteksvaror och handelsvaror som lämpar sig för försäljning och distribution till konsumenter genom apotek samt därmed förenlig verksamhet. Bolagets verksamhet bedrivs i apoteket Najaden i Solna.

Säte

Företagets säte är Stockholm.

Uppgift om ägare

Bolaget ägs till 99% av MADS Holding AB, Org.nr 559049-5130 och till 1% av Apoteksgruppen Detaljst AB, Org.nr 556773-4727.

FLERÅRSÖVERSIKT*

	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	19 815 496	17 566 455	19 181 414	16 783 829	16 381 064
Res. efter finansiella poster	634 727	773 647	936 672	426 906	282 192
Res. i % av nettoomsättningen	3,20	4,40	4,88	2,54	1,72
Balansomslutning	4 567 781	4 342 586	4 350 008	3 959 734	4 133 971
Soliditet (%)	15,40	30,71	43,63	30,00	39,70

*Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	598 242	635 573	1 333 815
Utdelning		-900 000	0	-900 000
Balanseras i ny räkning		635 573	-635 573	0
Årets resultat			269 949	269 949
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>333 815</u>	<u>269 949</u>	<u>703 764</u>

RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	333 815
årets vinst	<u>269 949</u>
	603 764

Styrelsen föreslår att	
till aktieägarna utdelas	202 402
i ny räkning överföres	<u>401 362</u>
	603 764

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 200 000,00 kr, vilket motsvarar 2,00 kr per aktie. Styrelsen föreslår även att en riktad utdelning lämnas på samtliga b-aktier med 2 402,47 kr. vilket motsvarar 2,40247 kr. per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman dock senast 30 september 2023.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen. Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		19 815 496	17 566 455
Övriga rörelseintäkter	3	<u>359 978</u>	<u>514 176</u>
		20 175 474	18 080 631
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-15 303 255	-13 287 884
Övriga externa kostnader		-1 501 953	-1 433 958
Personalkostnader	4	-2 536 836	-2 656 449
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-25 717</u>	<u>-41 783</u>
		-19 367 761	-17 420 074
Rörelseresultat		807 713	660 557
Resultat från finansiella poster			
Övriga räntetäkter och liknande resultatposter		-124 698	126 193
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-48 288</u>	<u>-13 103</u>
		-172 986	113 090
Resultat efter finansiella poster		634 727	773 647
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		<u>-240 247</u>	<u>0</u>
		-240 247	0
Resultat före skatt		394 480	773 647
Skatt på årets resultat		-124 531	-138 073
Årets resultat		<u>269 949</u>	<u>635 574</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	5	<u>48 790</u>	<u>74 507</u>
		48 790	74 507
Summa anläggningstillgångar		48 790	74 507
Omsättningstillgångar			
Varulager			
Handelsvaror		<u>1 312 356</u>	<u>1 265 277</u>
		1 312 356	1 265 277
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 198 171	779 046
Fordringar hos koncernföretag		0	8 511
Aktuell skattefordran		176 638	163 096
Övriga fordringar		349 236	253 119
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6	<u>1 287 464</u>	<u>787 124</u>
		3 011 509	1 990 896
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		<u>149 477</u>	<u>938 556</u>
		149 477	938 556
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>45 649</u>	<u>73 350</u>
Summa kassa och bank		45 649	73 350
Summa omsättningstillgångar		4 518 991	4 268 079
SUMMA TILLGÅNGAR		4 567 781	4 342 586

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
		100 000	100 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		333 815	598 242
Årets resultat		<u>269 949</u>	<u>635 573</u>
		603 764	1 233 815
Summa eget kapital		<u>703 764</u>	<u>1 333 815</u>
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		<u>0</u>	<u>53 806</u>
Summa långfristiga skulder		0	53 806
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit		330 789	542 165
Skulder till kreditinstitut		47 536	48 000
Leverantörsskulder		2 200 238	1 650 389
Skulder till koncernföretag		741 000	177 129
Övriga skulder		86 074	200 994
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>458 380</u>	<u>336 288</u>
Summa kortfristiga skulder		3 864 017	2 954 965
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 567 781	4 342 586

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Omsättningstillgångar värderas vid det första redovisningstillfället till anskaffningsvärde. Vid värdering efter det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångarna enligt lägsta värdets princip, dvs. det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10

NOTER

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när företaget blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör eller regleras, eller när de risker och fördelar förknippade med tillgången överförs till annan part. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller upphör.

Kundfordringar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och andra icke-räntebärande skulder värderas till nominella belopp.

Finansiella anläggningstillgångar och finansiella långfristiga skulder samt räntebärande kortfristiga finansiella fordringar och skulder värderas såväl vid första redovisningstillfället som i efterföljande värdering till upplupet anskaffningsvärde, vilket normalt är detsamma som verkligt värde (transaktionsvärdet) vid anskaffningstidpunkten med tillägg av direkt hänförliga transaktionsutgifter såsom courtage.

Värdepappersportfölj

Företagets värdepappersportfölj utgörs av ett flertal finansiella instrument som handlas på en aktiv marknad och som innehas för riskspridning. Värdepappersportföljen värderas post för post.

Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång

Per varje balansdag bedömer företaget om det finns indikationer på nedskrivningsbehov. Bedömningen görs individuellt post för post. Företagets värdepappersportfölj utgör en post då företaget utformat och dokumenterat en riskspridningsstrategi och de finansiella instrumenten i portföljen är klart identifierbara.

Leasing

Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Samtliga leasingavtal är operationella och kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

NOTER

Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

Varulagret är värderat till 97% av det samlade anskaffningsvärdet.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Ersättningar till anställda

Pensioner

Avgiftsbestämda pensionsplaner

Avgifter för avgiftsbestämda pensionsplaner kostnadsförs löpande.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Inga väsentliga uppskattningar och bedömningar har föranlett några förändringar under räkenskapsåret.

Not 3	Övriga rörelseintäkter	2022	2021
	Övriga rörelseintäkter uppdelade på intäktsslag		
	Erhållna bidrag för personal	232 024	464 746
	Uthyrning av personal	116 300	49 429
	Sjuklöneersättning	11 654	0
		<hr/>	<hr/>
		359 978	514 175

NOTER

Not 4	Medelantal anställda	2022	2021
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	3,00	3,00
Not 5	Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	901 338	901 338
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>901 338</u>	<u>901 338</u>
	Ingående avskrivningar	-826 832	-785 048
	Årets avskrivningar	<u>-25 717</u>	<u>-41 783</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-852 548</u>	<u>-826 832</u>
	Utgående redovisat värde	<u>48 790</u>	<u>74 507</u>
Not 6	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2022-12-31	2021-12-31
	Ej fakturerad läkemedelsförmån december	1 222 864	727 899
	Övrigt	<u>64 600</u>	<u>59 225</u>
		<u>1 287 464</u>	<u>787 124</u>
Not 7	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
	Företagsinteckningar för företagets egen räkning	2 050 000	2 050 000
Not 8	Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut		

Det har inte varit några väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

NOTER

Not 9 Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till MADS Holding AB, org.nr. 559049-5130, säte Solna.

Not 10 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Apoteksgruppen i Solna Nr 1 AB
Org.nr. 556802-6214

Solna

Anwar Hamid
Anwar Hamid

Selin Hamid
Selin Hamid

Deniz Hamid
Deniz Hamid

2023-06-30

2023-06-30

2023-06-29

Vår revisionsberättelse har lämnats dagen som framgår av vår digitala underskrift. 30 juni 2023

Deloitte AB

Jonas Lindgren
Jonas Lindgren
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Apoteksgruppen i Solna Nr 1 AB, org.nr 556802-6214

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Apoteksgruppen i Solna Nr 1 AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Apoteksgruppen i Solna Nr 1 ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Apoteksgruppen i Solna Nr 1 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 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. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra 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 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. 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 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 innehållet 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 förvaltning för Apoteksgruppen i Solna Nr 1 AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Apoteksgruppen i Solna Nr 1 AB enligt god revisionsred 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 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

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 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.

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

Östersund 2023-06-30

Deloitte AB

Jonas Lindgren

Jonas Lindgren

Auktoriserad revisor