

Årsredovisning

för

Siljagruppen Arbetshälsan AB

556615-5726

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-05-06.

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:

Tore Gustafsson, Styrelseledamot

2024-05-06

Styrelsen och verkställande direktören för Siljagruppen Arbetshälsan 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

Bolaget bedriver företagshälsovård vilket inkluderer verksamhetsområdena nulägesanalyser, arbetsmiljöförbättringar, arbetsorganisation, rehabilitering, utbildning, psykosocial arbetsmiljö, friskvård samt internkontroll av yttre arbetsmiljö.

Företaget har sitt säte i Mora.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har en stor organisationsförändring gjorts där en ny chefsorganisation har tillsatts. Bakgrunden till organisationsöversynen är bland annat de stora förändringar som har skett i verksamheten i samband med att Levia Hälsovård AB i Rättvik köptes upp 2020, att verksamhet startades upp i Härjedalen under september 2022 samt att Adleva AB i Leksand och Vansbro köptes upp och fusionerades med Siljagruppen vid årsskiftet 2022-2023.

Under 2023 har verksamheten i Mora flyttat till nya lokaler och mottagningen i Rättvik har avvecklats. Detta tillsammans med sammanslagningen av verksamheternas affärs- och journalsystem har genererat engångskostnader på närmare 1 mnkr.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	31 536	32 152	20 306	15 815	17 288
Resultat efter finansiella poster	-417	575	2 010	1 561	2 983
Avkastning på eget kap. (%)	-9	8	22	21	47
Soliditet (%)	37	50	61	64	71

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	6 870 388	357 041	7 347 429
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			357 041	-357 041	0
Fusionsresultat			-2 368 287		-2 368 287
Årets resultat				-416 777	-416 777
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	4 859 142	-416 777	4 562 365

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 859 142
årets förlust	-416 777
	4 442 365
disponeras så att	
i ny räkning överföres	4 442 365
	4 442 365

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		31 536 405	32 152 360
Övriga rörelseintäkter		452 430	464 219
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		31 988 835	32 616 579
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-9 572 899	-13 061 840
Övriga externa kostnader		-5 679 318	-4 743 567
Personalkostnader	1	-17 046 106	-14 101 005
Avskrivningar av materiella nläggningstillgångar		-123 564	-168 590
Summa rörelsekostnader		-32 421 887	-32 075 002
Rörelseresultat		-433 052	541 577
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		28 010	63 965
Räntekostnader och liknande resultatposter		-11 735	-30 485
Summa finansiella poster		16 275	33 480
Resultat efter finansiella poster		-416 777	575 057
Resultat före skatt		-416 777	575 057
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-218 016
Årets resultat		-416 777	357 041

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	2	0	2 368 287
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	2 368 287
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	271 392	289 313
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	373 548	246 908
Summa materiella anläggningstillgångar		644 940	536 221
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	0
Summa anläggningstillgångar		644 940	2 904 508
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		50 000	27 160
Summa varulager		50 000	27 160
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		8 393 088	6 528 472
Övriga fordringar		540 764	919 179
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		212 655	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 147 810	1 165 854
Summa kortfristiga fordringar		10 294 317	8 613 505
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 378 507	3 192 166
Summa kassa och bank		1 378 507	3 192 166
Summa omsättningstillgångar		11 722 824	11 832 831
SUMMA TILLGÅNGAR		12 367 764	14 737 339

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

4 859 142

6 870 388

Årets resultat

-416 777

357 041

Summa fritt eget kapital

4 442 365

7 227 429

Summa eget kapital

4 562 365

7 347 429

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

16 000

0

Leverantörsskulder

2 231 653

2 284 781

Övriga skulder

2 025 184

1 977 191

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

3 532 562

3 127 938

Summa kortfristiga skulder

7 805 399

7 389 910

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

12 367 764

14 737 339

Noter

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:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	5-8 år
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5-20 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.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Soliditet (%)

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

Not 1 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	22	18

Not 2 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 451 435	2 451 435
Omklassificeringar	-2 451 435	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	2 451 435
Ingående avskrivningar	-83 148	-20 282
Omklassificeringar	83 148	0
Årets avskrivningar	0	-62 866
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-83 148
Utgående redovisat värde	0	2 368 287

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	825 519	296 516
Inköp	80 999	45 331
Övertagande av värde i samband med fusion	0	483 672
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	906 518	825 519
Ingående avskrivningar	-536 206	-230 875
Övertagande ack avskrivningar i samband med fusion	0	-226 292
Årets avskrivningar	-98 920	-79 039
Utgående ackumulerade avskrivningar	-635 126	-536 206
Utgående redovisat värde	271 392	289 313

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	446 436	0
Inköp	151 284	0
Övertagande av värde i samband med fusion	0	446 436
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	597 720	446 436
Ingående avskrivningar	-199 528	0
Årets avskrivningar	-24 644	0
Övertagande av värde i samband med fusion	0	-199 528
Utgående ackumulerade avskrivningar	-224 172	-199 528
Utgående redovisat värde	373 548	246 908

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	607 904
Försäljningar	0	-607 904
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Mora 2024-04-24

Tore Gustafsson
Tore Gustafsson

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-03

Majvor Leksell
Majvor Leksell
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Siljagruppen Arbetshälsan AB
Org.nr 556615-5726

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Siljagruppen Arbetshälsan AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Siljagruppen Arbetshälsan ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Siljagruppen Arbetshälsan 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 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.

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 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 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 Siljagruppen Arbetshälsan AB för räkenskapsåret 2023 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 Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Siljagruppen Arbetshälsan 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 förtlöpa 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Leksand 2024-05-03

Majvor Leksell

Majvor Leksell
Godkänd revisor

Siljagruppen Arbetshälsan AB, Org.nr 556615-5726