

ÅRSREDOVISNING

för

Offerdals Tandvård AB

Org.nr. 559280-8355

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01--2024-04-30

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-28.

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

Maria Von Beetzen, Styrelseledamot

2024-11-05

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver tandvårdsverksamhet.

Bolaget ägs till 99 % av Mariakliniken Holding AB, 559283-5275.
Företagets säte är Krokoms kommun.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2020/2022
Nettoomsättning	4 018 381	3 559 756	1 772 729
Resultat efter finansiella poster	340 719	413 304	-225 024
Soliditet (%)	27,63	15,29	1,04

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	25 000	3 200	391 290	419 490
Balanseras i ny räkning		391 290	-391 290	0
Årets resultat			218 824	218 824
Belopp vid årets utgång	<u>25 000</u>	<u>394 490</u>	<u>218 824</u>	<u>638 314</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	394 489
Årets resultat	<u>218 824</u>
	613 313

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>613 313</u>
	613 313

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

RESULTATRÄKNING	Not	2023-05-01 2024-04-30	2022-05-01 2023-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		4 018 381	3 559 756
Övriga rörelseintäkter		<u>11 038</u>	<u>2 892</u>
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		4 029 419	3 562 648
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 029 974	-787 770
Övriga externa kostnader		-730 737	-598 806
Personalkostnader	2	-1 627 444	-1 479 413
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-300 812</u>	<u>-283 708</u>
Summa rörelsekostnader		-3 688 967	-3 149 697
Rörelseresultat		340 452	412 951
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		511	464
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-244</u>	<u>-111</u>
Summa finansiella poster		267	353
Resultat efter finansiella poster		340 719	413 304
Bokslutsdispositioner			
Övriga bokslutsdispositioner		<u>-63 600</u>	<u>0</u>
Summa bokslutsdispositioner		-63 600	0
Resultat före skatt		277 119	413 304
Skatter			
Skatt på årets resultat		-58 295	-22 014
Årets resultat		<u>218 824</u>	<u>391 290</u>

BALANSRÄKNING	Not	2024-04-30	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	1 168 872	1 393 684
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	512 219	588 219
Övriga materiella anläggningstillgångar	5	<u>115 000</u>	<u>115 000</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		1 796 091	2 096 903
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	6	<u>157 400</u>	<u>0</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		157 400	0
Summa anläggningstillgångar		1 953 491	2 096 903
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Pågående arbete för annans räkning		<u>53 080</u>	<u>105 671</u>
Summa varulager		53 080	105 671
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		146 621	166 659
Övriga fordringar		6 640	44 659
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>15 427</u>	<u>14 286</u>
Summa kortfristiga fordringar		168 688	225 604
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>134 614</u>	<u>314 667</u>
Summa kassa och bank		134 614	314 667
Summa omsättningstillgångar		356 382	645 942
SUMMA TILLGÅNGAR		2 309 873	2 742 845

BALANSRÄKNING	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		25 000	25 000
Summa bundet eget kapital		<u>25 000</u>	<u>25 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		394 489	3 200
Årets resultat		218 824	391 290
Summa fritt eget kapital		<u>613 313</u>	<u>394 490</u>
Summa eget kapital		638 313	419 490
Långfristiga skulder	7		
Skulder till koncernföretag		1 187 199	1 777 011
Summa långfristiga skulder		<u>1 187 199</u>	<u>1 777 011</u>
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		44 787	81 798
Leverantörsskulder		123 349	131 698
Skatteskulder		27 006	0
Övriga skulder		55 229	76 062
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		233 990	256 786
Summa kortfristiga skulder		<u>484 361</u>	<u>546 344</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 309 873	2 742 845

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Byggnader	
Inventarier, verktyg och installationer	5-10
Förbättringsutgifter på annans fastighet	10
Övriga materiella anläggningstillgångar	0

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2023/2024	2022/2023
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	4,00	3,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Inventarier, verktyg och installationer	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	1 734 947	1 624 947
	Inköp	0	110 000
	Utgående anskaffningsvärden	1 734 947	1 734 947
	Ingående avskrivningar	-341 263	-133 555
	Årets avskrivningar	-224 812	-207 708
	Utgående avskrivningar	-566 075	-341 263
	Redovisat värde	1 168 872	1 393 684

NOTER

Not 4	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	<u>760 000</u>	<u>760 000</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>760 000</u>	<u>760 000</u>
	Ingående avskrivningar	-171 781	-95 781
	Årets avskrivningar	<u>-76 000</u>	<u>-76 000</u>
	Utgående avskrivningar	<u>-247 781</u>	<u>-171 781</u>
	Redovisat värde	512 219	588 219
Not 5	Övriga materiella anläggningstillgångar	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	<u>115 000</u>	<u>115 000</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>115 000</u>	<u>115 000</u>
	Redovisat värde	115 000	115 000
Not 6	Fordringar hos koncernföretag	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	0	
	Tillkommande fordringar	<u>157 400</u>	<u>0</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>157 400</u>	<u>0</u>
	Redovisat värde	157 400	0
Not 7	Långfristiga skulder	2024-04-30	2023-04-30
	Förfaller mellan 2 och 5 år	1 187 199	1 777 011

Övriga noter

Not 8 Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Mariakliniken Holding AB, Org. nr559283-5275 , säte Strängnäs.

NOTER

Not 9 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Offerdal

Maria von Beetzen

Maria von Beetzen

2024-10-28

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 oktober 2024.

Anne Eriksson

Anne Eriksson

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Offerdals Tandvård AB, org.nr 559280-8355

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Offerdals Tandvård AB för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Offerdals Tandvård ABs finansiella ställning per den 30 april 2024 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 Offerdals Tandvård 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 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 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 Offerdals Tandvård AB för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2024-04-30 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Offerdals Tandvård AB enligt god revisionsred 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 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 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.

Strängnäs
2024-10-28

Anne Eriksson
Anne Eriksson
Auktoriserad revisor