

Årsredovisning

för

Soul Dent AB

556307-7287

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-07-12.

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:

Johan Tunved, Styrelseledamot

2024-07-17

Styrelsen för Soul Dent 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 psykologverksamhet, tandläkarverksamhet och uthyrning av fastigheter. Företaget har sitt säte i Borlänge.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	1 567	1 507	6 441	5 948
Resultat efter finansiella poster	863	4 025	1 508	1 176
Soliditet (%)	42	44	51	66

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	2 133 231	2 491 629	4 744 860
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-540 000		-540 000
Balanseras i ny räkning			2 491 629	-2 491 629	0
Årets resultat				510 039	510 039
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	4 084 860	510 039	4 714 899

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 084 860
årets vinst	510 039
	4 594 899
disponeras så att	
i ny räkning överföres	4 594 899
	4 594 899

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		1 567 328	1 506 728
Övriga rörelseintäkter	2	670 301	4 101 475
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		2 237 629	5 608 203
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-935 942	-1 334 401
Personalkostnader	3	-832 954	-1 143 634
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-179 997	-109 392
Summa rörelsekostnader		-1 948 893	-2 587 427
Rörelseresultat		288 736	3 020 776
Finansiella poster			
Resultat från övriga företag som det finns ett ägarintresse i	4	1 008 446	1 100 013
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		3 466	5 111
Räntekostnader och liknande resultatposter		-438 112	-100 567
Summa finansiella poster		573 800	1 004 557
Resultat efter finansiella poster		862 536	4 025 333
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-227 000	-1 049 400
Förändring av överavskrivningar		14 824	163 276
Summa bokslutsdispositioner		-212 176	-886 124
Resultat före skatt		650 360	3 139 209
Skatter			
Skatt på årets resultat		-140 321	-647 580
Årets resultat		510 039	2 491 629

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	5	10 251 182	7 254 822
Inventarier, verktyg och installationer	6	45 177	69 075
Övriga materiella anläggningstillgångar	7	37 300	37 300
Summa materiella anläggningstillgångar		10 333 659	7 361 197
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Ägarintressen i övriga företag	8	229 749	248 122
Summa finansiella anläggningstillgångar		229 749	248 122
Summa anläggningstillgångar		10 563 408	7 609 319
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		341 010	167 220
Övriga fordringar		317 833	1 839 411
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		31 486	68 058
Summa kortfristiga fordringar		690 329	2 074 689
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		1 847 990	1 847 990
Summa kortfristiga placeringar		1 847 990	1 847 990
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		517 474	1 245 641
Summa kassa och bank		517 474	1 245 641
Summa omsättningstillgångar		3 055 793	5 168 320
SUMMA TILLGÅNGAR		13 619 201	12 777 639

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		4 084 860	2 133 231
Årets resultat		510 039	2 491 629
Summa fritt eget kapital		4 594 899	4 624 860
Summa eget kapital		4 714 899	4 744 860
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 276 400	1 049 400
Akkumulerade överavskrivningar		24 003	38 827
Summa obeskattade reserver		1 300 403	1 088 227
Långfristiga skulder			
	9		
Övriga skulder till kreditinstitut		4 928 600	305 000
Övriga skulder		1 712 074	2 415 090
Summa långfristiga skulder		6 640 674	2 720 090
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		334 800	210 000
Leverantörsskulder		3 139	30 186
Skatteskulder		0	353 084
Övriga skulder		592 558	3 601 192
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		32 728	30 000
Summa kortfristiga skulder		963 225	4 224 462
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		13 619 201	12 777 639

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.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

Anläggningstillgångar	År
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	50
-Markanläggningar	20
-Inventarier, verktyg och installationer	5-8

Not 2 Övriga intäkter

	2023	2022
Vinst vid avyttring av tandläkarpraktik	152 000	3 678 683
Hysesintäkter	513 920	316 270
Övrigt	4 375	106 522
	670 295	4 101 475

Not 3 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	2	2

Not 4 Resultat från övriga företag som det finns ägarintresse i

	2023	2022
Andel av resultat My Dentist Europe KB, org.nr.969790-7732	1 008 446	1 100 013
	1 008 446	1 100 013

Not 5 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 844 120	4 706 370
Inköp	3 152 459	4 137 750
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 996 579	8 844 120
Ingående avskrivningar	-1 589 298	-1 503 804
Årets avskrivningar	-156 099	-85 494
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 745 397	-1 589 298
Utgående redovisat värde	10 251 182	7 254 822

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 207 861	3 117 129
Försäljningar/utrangeringar		-1 909 268
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 207 861	1 207 861
Ingående avskrivningar	-1 138 786	-2 871 814
Försäljningar/utrangeringar		1 756 926
Årets avskrivningar	-23 898	-23 898
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 162 684	-1 138 786
Utgående redovisat värde	45 177	69 075

Not 7 Övriga materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	37 000	37 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	37 000	37 000
Utgående redovisat värde	37 000	37 000

Not 8 Ägarintressen i övriga företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	248 122	
Andel My Dentist Europe KB org.nr.969790-7732		100
Uttag från My Dentist Europe KB org.nr.969790-7732	-1 026 639	-851 991
Andel av resultat My Dentist Europe KB org.nr 969790-7732	1 008 446	1 100 013
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	229 929	248 122
Utgående redovisat värde	229 929	248 122

Not 9 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	4 334 400	0
	4 334 400	0

Not 10 Ställda säkerheter

Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	650 000	650 000
Fastighetsinteckning	5 844 000	1 654 000
	6 494 000	2 304 000

Borlänge 2024-06-25

Johan Tunved
Johan Tunved

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-26

KPMG AB

Joakim Karlsson
Joakim Karlsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Soul Dent AB , org.nr 556307-7287

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Soul Dent AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Soul Dent 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 Soul Dent 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.

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 Soul Dent AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Soul Dent 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 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 styrelseledamoten 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 revisions sed 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 revisions sed 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.

Borlänge 2024-06-26

KPMG AB

Joakim Karlsson

Joakim Karlsson

Auktoriserad revisor