

Siljansnyckeln AB
Org nr 556388-6539

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

| Innehåll | Sida |
|--------------------------|------|
| - förvaltningsberättelse | 2 |
| - resultaträkning | 4 |
| - balansräkning | 5 |
| - noter | 7 |

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Undertecknad styrelseledamot i Siljansnyckeln AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämman den 2023-02-21.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Mora den 2023-02-21


Ann-Sofie Stenmark

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet omfattar psykiatrisk vård, boende och behandling. Verksamheten bedrivs i Mora kommun där bolaget också har sitt säte.

Moderföretag

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Dala Nyckeln AB med org nr 556696-3723.

Flerårsöversikt

| | | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-----|--------|--------|--------|--------|
| Nettoomsättning | tkr | 20 748 | 23 396 | 22 297 | 20 952 |
| Resultat efter finansiella poster | tkr | 1 673 | 2 630 | 2 871 | 1 747 |
| Soliditet | % | 55,7 | 54,8 | 43,5 | 36,7 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|-------------------|-----------------|------------------------|-------------------|------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 20 000 | 1 039 347 | 950 981 | 2 110 328 |
| Resultatdisposition enligt årsstämman: | | | | | |
| Utdelning till aktieägare | | | -1 000 000 | - | -1 000 000 |
| Balanseras i ny räkning | | | 950 981 | -950 981 | - |
| Årets resultat | | | | 1 377 172 | 1 377 172 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 20 000 | 990 328 | 1 377 172 | 2 487 500 |

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

| | |
|---------------------|-----------|
| Balanserat resultat | 990 328 |
| Årets resultat | 1 377 172 |
| | <hr/> |
| Totalt | 2 367 500 |

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande

| | |
|-------------------------|-----------|
| Utdelning till ägarna | 2 200 000 |
| Balanseras i ny räkning | 167 500 |
| | <hr/> |
| Totalt | 2 367 500 |

Utdelning per aktie 2 200

Styrelsen bemyndigas att fastställa betalningsdag

Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen

Den föreslagna utdelningen reducerar bolagets soliditet till 33,9 procent. Soliditeten är mot bakgrund av att bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå.

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st. (försiktighetsregeln).

2023040609026

| Resultaträkning | Not | 2022-01-01 -2022-12-31 | 2021-01-01 -2021-12-31 |
|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Rörelseintäkter | | | |
| Nettoomsättning | 2 | 20 748 272 | 23 395 809 |
| Övriga rörelseintäkter | | 120 078 | 130 949 |
| Summa rörelseintäkter | | <u>20 868 350</u> | <u>23 526 758</u> |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -927 186 | -1 217 647 |
| Övriga externa kostnader | 3 | -4 926 581 | -5 413 062 |
| Personalkostnader | 4 | -13 312 418 | -14 238 094 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | | -27 676 | -27 674 |
| Summa rörelsekostnader | | <u>-19 193 861</u> | <u>-20 896 477</u> |
| Rörelseresultat | | 1 674 489 | 2 630 281 |
| Finansiella poster | | | |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -1 783 | -734 |
| Summa finansiella poster | | <u>-1 783</u> | <u>-734</u> |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 672 706 | 2 629 547 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Lämnade koncernbidrag | | -800 000 | -1 011 313 |
| Förändringar av periodiseringsfonder | | 860 000 | -413 000 |
| Förändringar av överavskrivningar | | 21 000 | 2 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | <u>81 000</u> | <u>-1 422 313</u> |
| Resultat före skatt | | 1 753 706 | 1 207 234 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -376 534 | -256 253 |
| Årets resultat | | <u>1 377 172</u> | <u>950 981</u> |

pu

2023040609027

| Balansräkning | Not | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| Tillgångar | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 | 50 482 | 78 158 |
| <i>Summa materiella anläggningstillgångar</i> | | 50 482 | 78 158 |
| Summa anläggningstillgångar | | 50 482 | 78 158 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 1 890 252 | 1 736 688 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 1 787 428 | 1 636 000 |
| Övriga fordringar | | 30 000 | 30 000 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 227 106 | 362 848 |
| <i>Summa kortfristiga fordringar</i> | | 3 934 786 | 3 765 536 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och Bank | 6, 7 | 992 876 | 1 801 432 |
| <i>Summa kassa och bank</i> | | 992 876 | 1 801 432 |
| Summa omsättningstillgångar | | 4 927 662 | 5 566 968 |
| Summa tillgångar | | 4 978 144 | 5 645 126 |

per

2023040609028

| Balansräkning | Not | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| Eget kapital och skulder | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital, 1.000 aktier (1.000 aktier) | | 100 000 | 100 000 |
| Reservfond | | 20 000 | 20 000 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| <i>Summa bundet eget kapital</i> | | 120 000 | 120 000 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 990 328 | 1 039 347 |
| Årets resultat | | 1 377 172 | 950 981 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| <i>Summa fritt eget kapital</i> | | 2 367 500 | 1 990 328 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Summa eget kapital | | 2 487 500 | 2 110 328 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfonder | | 360 000 | 1 220 000 |
| Akkumulerade överavskrivningar | | - | 21 000 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Summa obeskattade reserver | | 360 000 | 1 241 000 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Förskott från kunder | | 365 183 | 365 183 |
| Leverantörsskulder | | 375 399 | 371 238 |
| Skatteskulder | | 47 408 | 86 217 |
| Övriga skulder | | 494 008 | 704 379 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 848 646 | 766 781 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Summa kortfristiga skulder | | 2 130 644 | 2 293 798 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Summa eget kapital och skulder | | 4 978 144 | 5 645 126 |
| | | <hr/> | <hr/> |

pu

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10
Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningar

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Upplysningar till resultaträkningen

Not 2 Försäljning till koncernföretag

| | 2022-01-01 <u>-2022-12-31</u> | 2021-01-01 <u>-2021-12-31</u> |
|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Andel försäljning till koncernföretag | 1 020 000 | 980 000 |

Not 3 Inköp från koncernföretag

| | 2022-01-01 <u>-2022-12-31</u> | 2021-01-01 <u>-2021-12-31</u> |
|-------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Andel inköp från moderföretag | -588 000 | -346 000 |

Not 4 Medelantalet anställda

| | 2022-01-01 <u>-2022-12-31</u> | 2021-01-01 <u>-2021-12-31</u> |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Medelantalet anställda under räkenskapsåret har varit | <u>23</u> | <u>26</u> |

Upplysningar till balansräkningen

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

| | <u>2022-12-31</u> | <u>2021-12-31</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 407 159 | 407 159 |
| Utgående anskaffningsvärden | 407 159 | 407 159 |
| Ingående avskrivningar | -329 001 | -301 327 |
| - Årets avskrivningar | -27 676 | -27 674 |
| Utgående avskrivningar | -356 677 | -329 001 |
| Redovisat värde | <u>50 482</u> | <u>78 158</u> |

Not 6 Checkräkningskredit

| | <u>2022-12-31</u> | <u>2021-12-31</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Beviljad men ej utnyttjad checkräkningskredit uppgår till | <u>600 000</u> | <u>600 000</u> |


Not 7 Ställda säkerheter


| | <u>2022-01-01</u> | <u>2021-01-01</u> |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>-2022-12-31</u> | <u>-2021-12-31</u> |
| Företagsinteckning | 600 000 | 600 000 |
| | <u>600 000</u> | <u>600 000</u> |

2023040609030

per

Mora 2023-02-09


Ida Wallin
Verkställande direktör


Ann-Sofie Stenmark
Ordförande

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-02-16.


Patrik Gilljam
Auktoriserad revisor

Kopians överensstämmelse
med originalet intygas:



2023040609031

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Siljansnyckeln AB
Org.nr 556388-6539

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Siljansnyckeln AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Siljansnyckeln ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 Siljansnyckeln 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 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

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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en

1 (1)

revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Siljansnyckeln AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Siljansnyckeln 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 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

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 eller verkställande direktören 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Mora den 16 februari 2023


Patrik Gilljam
Auktoriserad revisor

Kopians överensstämmelse
med originalet intygas: