

Årsredovisning

för

Hjorten i Mora AB

556591-1681

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-07-05.

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:

Sipan Ardil, Styrelseledamot
2024-07-05

Styrelsen för Hjorten i Mora 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

Företagets tjänster omfattar vård, boende och behandling samt neuropsykisk utredning. Verksamheten bedrivs i hyrda lokaler i Orsa Kommun.

Företaget har sitt säte i Orsa.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 8 666 | 9 638 | 7 953 | 6 835 |
| Resultat efter finansiella poster | 1 317 | 1 059 | -185 | 43 |
| Soliditet (%) | 55,2 | 43,6 | 10,3 | 51,0 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|--|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|-----------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 20 000 | 5 968 | 838 529 | 964 497 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Utdelning | | | -800 000 | | -800 000 |
| Balanseras i ny räkning | | | 838 529 | -838 529 | 0 |
| Årets resultat | | | | 808 629 | 808 629 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 20 000 | 44 497 | 808 629 | 973 126 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|---|----------------|
| balanserad vinst | 44 497 |
| årets vinst | 808 629 |
| | 853 126 |
| disponeras så att i ny räkning överföres | 853 126 |
| | 853 126 |

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 | | 8 665 948 | 9 637 851 |
| Övriga rörelseintäkter | | 30 652 | 59 237 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 8 696 600 | 9 697 088 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -2 551 925 | -3 479 424 |
| Personalkostnader | 2 | -4 791 155 | -4 854 014 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -31 008 | -6 049 |
| Övriga rörelsekostnader | | 0 | -298 324 |
| Summa rörelsekostnader | | -7 374 088 | -8 637 811 |
| Rörelseresultat | 3 | 1 322 512 | 1 059 277 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 144 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -2 310 | -131 |
| Summa finansiella poster | | -2 166 | -131 |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 320 346 | 1 059 146 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | -300 000 | 0 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -300 000 | 0 |
| Resultat före skatt | | 1 020 346 | 1 059 146 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -211 717 | -220 617 |
| Årets resultat | | 808 629 | 838 529 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 4 | 111 369 | 17 582 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 111 369 | 17 582 |
| Summa anläggningstillgångar | | 111 369 | 17 582 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 1 006 961 | 887 600 |
| Övriga fordringar | | 1 619 | 0 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 25 618 | 136 181 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 1 034 198 | 1 023 781 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | 5, 6 | 1 050 046 | 1 172 566 |
| Summa kassa och bank | | 1 050 046 | 1 172 566 |
| Summa omsättningstillgångar | | 2 084 244 | 2 196 347 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 2 195 613 | 2 213 929 |

| 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 | | 44 497 | 5 968 |
| Årets resultat | | 808 629 | 838 529 |
| Summa fritt eget kapital | | 853 126 | 844 497 |
| Summa eget kapital | | 973 126 | 964 497 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfonder | | 300 000 | 0 |
| Summa obeskattade reserver | | 300 000 | 0 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 42 962 | 263 308 |
| Skulder till koncernföretag | | 0 | 110 000 |
| Skatteskulder | | 329 580 | 209 282 |
| Övriga skulder | | 225 092 | 156 764 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 324 853 | 510 078 |
| Summa kortfristiga skulder | | 922 487 | 1 249 432 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 2 195 613 | 2 213 929 |

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 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.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 9 | 9 |

Not 3 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

| | 2023 | 2022 |
|--|---------|---------|
| Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen | 26,00 % | 38,00 % |

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 472 636 | 472 636 |
| Inköp | 124 795 | |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 597 431 | 472 636 |
| Ingående avskrivningar | -455 054 | -449 005 |
| Årets avskrivningar | -31 008 | -6 049 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -486 062 | -455 054 |

| | | |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| Utgående redovisat värde | 111 369 | 17 582 |
|---------------------------------|----------------|---------------|

Not 5 Ställda säkerheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Företagsinteckning | 0 | 500 000 |
| | 0 | 500 000 |

Not 6 Checkräkningskredit

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till | 0 | 300 000 |

Mora 2024-07-05

Sipan Ardil
Sipan Ardil
Styrelseordförande

Rånhi Ak
Rånhi Ak
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-07-05

Patrik Gilljam
Patrik Gilljam
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hjorten i Mora AB

Org.nr 556591-1681

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Hjorten i Mora AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hjorten i Mora 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 Hjorten i Mora 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 revisionsmed 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 revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Hjorten i Mora 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 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 Hjorten i Mora 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.

Anmärkningar

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Vid 5 tillfällen under året har avdragen skatt och sociala avgifter betalats för sent. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap. 4 § aktiebolagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Mora 2024-07-05

Patrik Gilljam

Patrik Gilljam
Auktoriserad revisor

Hjorten i Mora AB, Org.nr 556591-1681