

Årsredovisning

Partille Tand och Implantat Klinik AB

559167-7546

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 8
- Underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-24.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Partille 2024-05-24


Aiman Sulaiman

Årsredovisning

Partille Tand och Implantat Klinik AB

559167-7546

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

<u>INNEHÅLLSFÖRTECKNING</u>	<u>SIDA</u>
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 8
- Underskrifter	8 <i>4</i>

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver verksamhet inom tandvård och tandimplantatklinik.
Företaget har sitt säte i Partille.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget sålde i april fastigheten Mölndal Ansgarius 1.
Bolaget köpte i november fastigheten Partille Öjersjö 2:18.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1808-1912
Nettoomsättning	16 432 852	18 508 524	18 422 148	10 158 610	1 934 289
Resultat efter finansiella poster	1 524 728	6 464 305	7 272 898	4 498 381	293 958
Soliditet %	84	84	83	64	16

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	4 481 276	3 952 549	8 483 825
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
Balanseras i ny räkning		3 952 549	-3 952 549	0
Årets resultat			1 134 381	1 134 381
Belopp vid årets utgång	50 000	6 333 825	1 134 381	7 518 206

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	6 333 825
Årets resultat	1 134 381
Summa	7 468 206

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	7 468 206
Summa	7 468 206

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	16 432 852	18 508 524
Övriga rörelseintäkter	416 821	444 293
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	16 849 673	18 952 817
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-5 204 344	-4 121 875
Övriga externa kostnader	-1 249 346	-1 390 300
Personalkostnader	-7 302 444	-6 275 758
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-674 719	-703 119
Övriga rörelsekostnader	-982 264	0
Summa rörelsekostnader	-15 413 117	-12 491 052
Rörelseresultat	1 436 556	6 461 765
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	164 137	10 023
Räntekostnader och liknande resultatposter	-75 965	-7 483
Summa finansiella poster	88 172	2 540
Resultat efter finansiella poster	1 524 728	6 464 305
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	0	-1 667 049
Förändring av överavskrivningar	-4 897	175 446
Summa bokslutsdispositioner	-4 897	-1 491 603
Resultat före skatt	1 519 831	4 972 702
Skatter		
Skatt på årets resultat	-385 450	-1 020 153
Årets resultat	1 134 381	3 952 549

2024060731576

BALANSRÄKNING

1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	5 205 150	3 148 776
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	113 364	186 320
Inventarier, verktyg och installationer	5	562 668	1 084 152
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>5 881 182</i>	<i>4 419 248</i>

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	6	455 000	205 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>455 000</i>	<i>205 000</i>

Summa anläggningstillgångar 6 336 182 4 624 248

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Råvaror och förnödenheter		251 297	279 350
<i>Summa varulager m.m.</i>		<i>251 297</i>	<i>279 350</i>

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		0	3 290
Övriga fordringar		1 089 167	21 064
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		181 217	188 033
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>1 270 384</i>	<i>212 387</i>

Kassa och bank

Kassa och bank		5 407 794	9 271 249
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>5 407 794</i>	<i>9 271 249</i>

Summa omsättningstillgångar 6 929 475 9 762 986

SUMMA TILLGÅNGAR 13 265 657 14 387 234

2024060731577

2024060731578

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	6 333 825	4 481 276
Årets resultat	1 134 381	3 952 549
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>7 468 206</i>	<i>8 433 825</i>
Summa eget kapital	7 518 206	8 483 825
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	7	4 486 337
Akkumulerade överavskrivningar	51 559	46 662
Summa obeskattade reserver	4 537 896	4 532 999
Avsättningar		
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	250 000	0
Summa avsättningar	250 000	0
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	8	0
Summa långfristiga skulder	0	119 026
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	136 990	185 506
Skatteskulder	125 834	563 524
Övriga skulder	243 524	412 948
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	453 207	89 406
Summa kortfristiga skulder	959 555	1 251 384
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	13 265 657	14 387 234

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets materiella anläggningstillgångar.

	Procent	År
Byggnader och mark	2	50
Maskiner och andra tekniska anläggningar	20	5
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	8,00	9,00

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 205 688	0
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	5 213 325	3 205 688
Försäljningar/utrangeringar	-3 205 688	0
Utgående anskaffningsvärden	5 213 325	3 205 688
Ingående avskrivningar	-56 912	0
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Försäljningar/utrangeringar	56 912	0
Årets avskrivningar	-8 175	-56 912
Utgående avskrivningar	-8 175	-56 912
Redovisat värde	5 205 150	3 148 776

Anskaffningskostnad för marken är 2.2398.130 kr

Anskaffningskostnad för byggnaden är 2.815.195 kr

2024060731580

Not		2023-12-31	2022-12-31
4	Maskiner och andra tekniska anläggningar		
	Ingående anskaffningsvärden	364 780	364 780
	Utgående anskaffningsvärden	364 780	364 780
	Ingående avskrivningar	-178 460	-91 058
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-72 956	-87 402
	Utgående avskrivningar	-251 416	-178 460
	Redovisat värde	113 364	186 320
5	Inventarier, verktyg och installationer		
	Ingående anskaffningsvärden	2 986 811	2 607 008
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	55 592	379 803
	Utgående anskaffningsvärden	3 042 403	2 986 811
	Ingående avskrivningar	-1 902 659	-1 343 854
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-577 076	-558 805
	Utgående avskrivningar	-2 479 735	-1 902 659
	Redovisat värde	562 668	1 084 152
6	Andra långfristiga fordringar		
	Ingående anskaffningsvärden	205 000	205 000
	Tillkommande fordringar	250 000	0
	Utgående anskaffningsvärden	455 000	205 000
	Hyresdeposition 205 000 kr		
	SPP Direktpension 250 000 kr		
7	Periodiseringsfonder		
	<i>Specifikation av periodiseringsfonder</i>		
	Beskattningsår 2020	1 000 000	1 000 000
	Beskattningsår 2021	1 819 288	1 819 288
	Beskattningsår 2022	1 667 049	1 667 049
	Redovisat värde	4 486 337	4 486 337

2024060731581

Not 8 Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera poster 2023-12-31 2022-12-31

Företagets banklån som uppgår till 0 kronor (223 045 kr) har delats upp på följande poster i balansräkningen.

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut 0 119 026

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut 0 52 500

Not 9 Andra övriga upplysningar

Bolaget har gjort avsättning till SPP Direktpension på 250.000 kr

Not 10 Ställda säkerheter 2023-12-31 2022-12-31

Fastighetsinteckningar 430 000 0

Summa ställda säkerheter 430 000 0

UNDERSKRIFTER

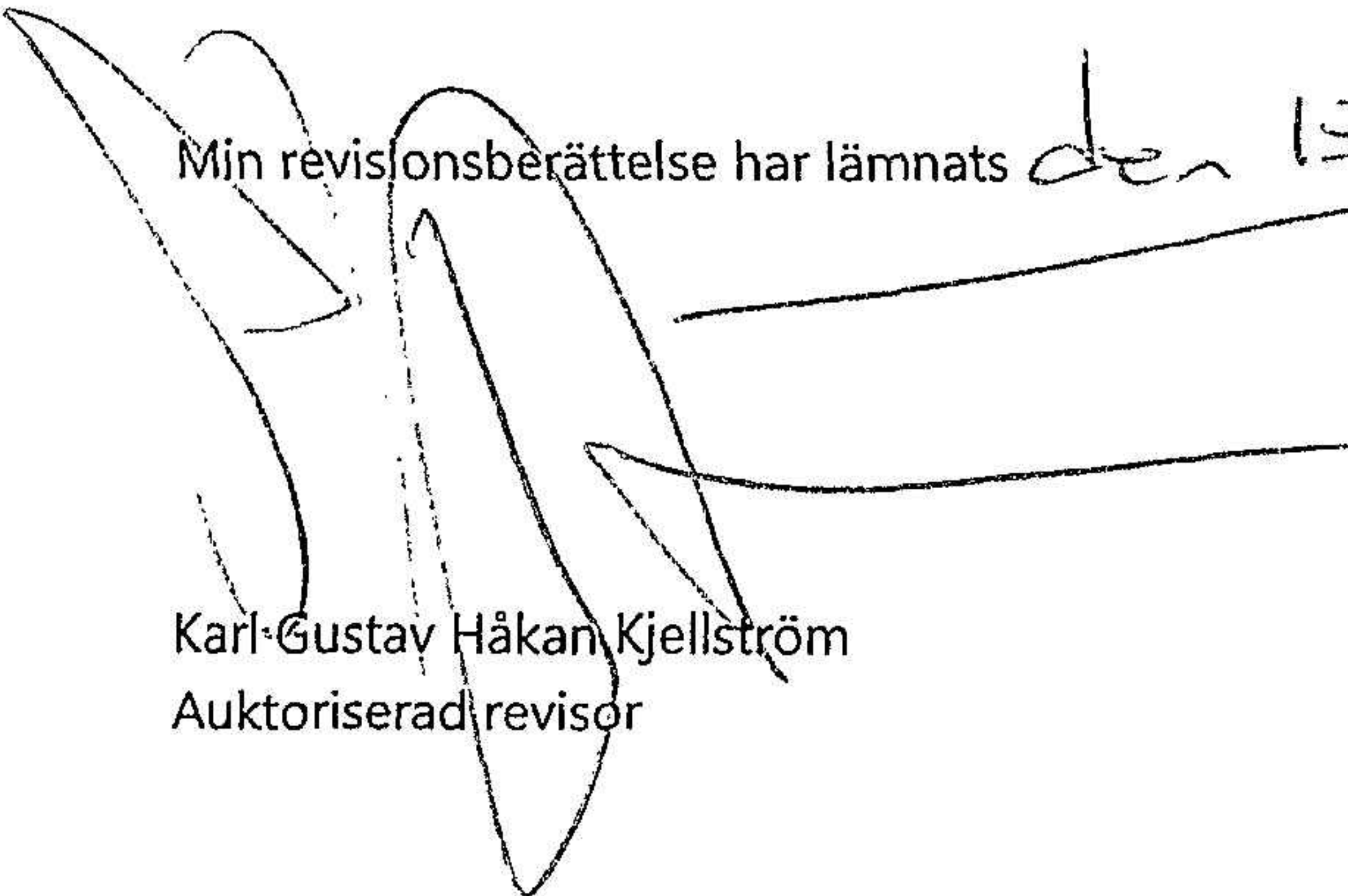
Partille 2024-04-10


Aiman Sulaiman

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: NB

Min revisionsberättelse har lämnats

den 15/5 2024


Karl-Gustav Håkan Kjellström
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Partille Tand- och Implantat Klinik AB

Org.nr. 559167-7546

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Partille Tand- och Implantat Klinik AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Partille Tand- och Implantat Klinik ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Partille Tand- och Implantat Klinik 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.

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: *AB*

**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 Partille Tand- och Implantat Klinik AB för år 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 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 Partille Tand- och Implantat Klinik 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 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 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.

Göteborg den 15 maj 2024

Håkan Kjellström
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: NB