

ÅRSREDOVISNING

för

Apoteksgruppen i Upplands Väsby nr 1 AB

Org.nr. 559114-9074

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	11

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-19.

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
Nevin Esmer Tekin, Styrelseledamot
2023-06-22

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att bedriva handel med receptbelagda apoteksvaror, receptfria apoteksvaror och handelsvaror som lämpar sig för försäljning och distribution till konsumenter genom apotek samt därmed förenlig verksamhet. Apoteksverksamheten bedrivs på Runby Torg i Upplands Väsby.

Säte

Företagets säte är i Huddinge

Uppgift om ägare

Bolaget ägs till 99% av Vinera Holding AB, org nr 559115-2896, och till 1% av Apoteksgruppen Detaljst AB, Org nr 556773-4727.

FLERÅRSÖVERSIKT*

	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	7 411 982	7 973 521	4 489 993	0	0
Res. efter finansiella poster	-468 042	-583 459	-399 722	-62 338	-17 529
Balansomslutning	3 011 997	3 649 202	3 543 291	506 478	382 471
Soliditet (%)	37,82	30,56	15,20	47,09	78,66

*Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	938 811	76 541	1 115 352
Balanseras i ny räkning		76 541	-76 541	0
Årets resultat			23 885	23 885
Belopp vid årets utgång	100 000	1 015 352	23 885	1 139 237
		2022-12-31		2021-12-31
Villkorade aktieägartillskott uppgår till:		1 000 000		1 000 000

RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

balanserad vinst 1 015 352

årets vinst 23 885

1 039 237

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres 1 039 237

1 039 237

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

Apoteksgruppen i Upplands Väsby nr 1 AB

Org.nr. 559114-9074

RESULTATRÄKNING	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		7 411 982	7 973 521
Övriga rörelseintäkter		104 904	133 982
		<u>7 516 886</u>	<u>8 107 503</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-5 892 878	-6 287 091
Övriga externa kostnader		-1 044 474	-938 846
Personalkostnader	3	-936 565	-1 355 336
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-84 853	-84 853
		<u>-7 958 770</u>	<u>-8 666 126</u>
Rörelseresultat		-441 884	-558 623
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		8	0
Räntekostnader		-26 166	-24 836
		<u>-26 158</u>	<u>-24 836</u>
Resultat efter finansiella poster		-468 042	-583 459
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		500 000	660 000
		<u>500 000</u>	<u>660 000</u>
Resultat före skatt		31 958	76 541
Skatt på årets resultat		-8 073	0
Årets resultat		<u>23 885</u>	<u>76 541</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	<u>205 061</u>	<u>289 914</u>
		205 061	289 914
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar		<u>125 000</u>	<u>145 000</u>
		125 000	145 000
Summa anläggningstillgångar		330 061	434 914
Omsättningstillgångar			
Varulager			
Färdiga varor och handelsvaror		<u>1 138 799</u>	<u>1 332 061</u>
		1 138 799	1 332 061
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		442 403	400 905
Fordringar hos koncernföretag		623 868	623 868
Aktuell skattefordran		909	1 327
Övriga fordringar		107 220	197 405
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5	<u>346 861</u>	<u>631 632</u>
		1 521 261	1 855 137
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>21 876</u>	<u>27 090</u>
Summa kassa och bank		21 876	27 090
Summa omsättningstillgångar		2 681 936	3 214 288
SUMMA TILLGÅNGAR		3 011 997	3 649 202

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
		100 000	100 000
Fritt eget kapital			
Erhållet aktieägartillskott		0	500 000
Balanserat resultat		1 015 352	438 811
Årets resultat		<u>23 885</u>	<u>76 541</u>
		1 039 237	1 015 352
Summa eget kapital		<u>1 139 237</u>	<u>1 115 352</u>
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	6	557 578	421 179
Skulder till kreditinstitut		0	170 000
Leverantörsskulder		586 808	1 124 835
Skulder till koncernföretag		565 945	655 945
Övriga skulder		21 808	23 922
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>140 621</u>	<u>137 969</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>1 872 760</u>	<u>2 533 850</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 011 997	3 649 202

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Omsättningstillgångar värderas vid det första redovisningstillfället till anskaffningsvärde. Vid värdering efter det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip, dvs. det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Inventarier, verktyg och maskiner	5
Installation på annans fastighet	20

NOTER

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när företaget blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör eller regleras, eller när de risker och fördelar förknippade med tillgången överförs till annan part. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller upphör.

Kundfordringar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och andra icke-räntebärande skulder värderas till nominella belopp.

Finansiella anläggningstillgångar och finansiella långfristiga skulder samt räntebärande kortfristiga finansiella fordringar och skulder värderas såväl vid första redovisningstillfället som i efterföljande värdering till upplupet anskaffningsvärde, vilket normalt är detsamma som verkligt värde (transaktionsvärdet) vid anskaffningstidpunkten med tillägg av direkt hänförliga transaktionsutgifter såsom courtage.

Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång

Per varje balansdag bedömer företaget om det finns indikationer på nedskrivningsbehov. Bedömningen görs individuellt post för post.

Leasing

Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Samtliga leasingavtal är operationella och kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

NOTER

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Ersättningar till anställda

Pensioner

Avgifter för avgiftsbestämda pensionsplaner kostnadsförs löpande.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Inga väsentliga uppskattningar och bedömningar har föranlett några förändringar under räkenskapsåret.

Not 3 Medelantal anställda 2022 2021

Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit	1,50	2,00
--------------------------------	------	------

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer 2022-12-31 2021-12-31

Ingående anskaffningsvärde	422 714	422 714
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	422 714	422 714

Ingående avskrivningar	-132 799	-47 946
Årets avskrivningar	-84 853	-84 853
Utgående ackumulerade avskrivningar	-217 652	-132 799

Utgående redovisat värde	205 061	289 914
---------------------------------	---------	---------

NOTER

Not 5	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2022-12-31	2021-12-31
	Ej fakturerad läkemedelsförmån dec	312 044	564 986
	Övrigt	34 817	66 646
		<u>346 861</u>	<u>631 632</u>

Not 6	Checkräkningskredit	2022-12-31	2021-12-31
	Beviljad checkräkningskredit uppgår till:	750 000	750 000

Not 7	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
	Företagsinteckningar för företagets egen räkning	1 250 000	1 250 000
	Summa ställda säkerheter	<u>1 250 000</u>	<u>1 250 000</u>

Not 8 **Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Det har inte varit några väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

Not 9 **Koncernförhållanden**

Bolaget är dotterbolag till Vinera Holding AB, org.nr. 559115-2896, säte Huddinge.

Not 10 **Definition av nyckeltal**

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Apoteksgruppen i Upplands Väsby nr 1 AB
Org.nr. 559114-9074

Huddinge

Nevin Esmer Tekin
Nevin Esmer Tekin

Edvin Tekin
Edvin Tekin

Rosan Tekin
Rosan Tekin

2023-05-30

Verkställande direktör
2023-05-31

2023-05-30

Vår revisionsberättelse har lämnats dagen som framgår av vår digitala underskrift. 1 juni 2023

Deloitte AB

Jon Nilsson
Jon Nilsson

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Apoteksgruppen i Upplands Väsby Nr 1 AB, org.nr 559114-9074

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Apoteksgruppen i Upplands Väsby Nr 1 AB för år 2022. Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Apoteksgruppen i Upplands Väsby Nr 1 ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Apoteksgruppen i Upplands Väsby Nr 1 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 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. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 revisionsstandard 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. Risker 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Apoteksgruppen i Upplands Väsby Nr 1 AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Apoteksgruppen i Upplands Väsby Nr 1 AB enligt god revisors sed 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören 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

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 någon styrelseledamot och 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.

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 revisionssed 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.

Östersund 2023-06-01

Deloitte AB

Jon Nilsson

Jon Nilsson

Auktoriserad revisor