


Årsredovisning
för
Apoteksgårdens Kognitiva Center AB
556872-4586
Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Apoteksgårdens Kognitiva Center AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 31 maj 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Ljusnarsberg 31 15 -2024


Marlène Alander

Styrelsen och verkställande direktören för Apoteksgårdens Kognitiva Center 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

På Apoteksgårdens Kognitiva Center utför vi skräddarsydda handledningar, utbildningar och psykoterapier som inte är landstingssubventionerade. Kognitiv Beteendeterapi (KBT) är vår styrka.

Företaget har sitt säte i Ljusnarsberg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Verksamheten har fortgått som tidigare.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	9 132	10 117	7 532	4 545
Resultat efter finansiella poster	1 857	2 440	1 639	621
Soliditet (%)	60,6	52,0	47,2	39,5

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	1 517 566	1 447 894	3 015 460
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning extra bolagsstämma		-100 000		-100 000
Balanseras i ny räkning		1 447 894	-1 447 894	0
Utdelning ord årsstämma		-700 000		-700 000
Årets resultat			1 082 652	1 082 652
Belopp vid årets utgång	50 000	2 165 460	1 082 652	3 298 112

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst		2 165 460
årets vinst		1 082 652
		3 248 112
disponeras så att		
till aktieägare utdelas		500 000
i ny räkning överföres		2 748 112
		3 248 112

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		9 131 870	10 117 205
Övriga rörelseintäkter		321 076	407 305
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		9 452 946	10 524 510
Rörelsekostnader			
Underentreprenad		-501 009	-775 009
Övriga externa kostnader		-1 861 751	-1 642 614
Personalkostnader	2	-5 088 602	-5 541 335
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-71 761	-72 093
Summa rörelsekostnader		-7 523 123	-8 031 050
Rörelseresultat		1 929 824	2 493 460
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		13 641	1 778
Räntekostnader och liknande resultatposter		-86 945	-55 296
Summa finansiella poster		-73 304	-53 518
Resultat efter finansiella poster		1 856 520	2 439 942
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-480 000	-600 000
Förändring av överavskrivningar		4 319	0
Summa bokslutsdispositioner		-475 681	-600 000
Resultat före skatt		1 380 839	1 839 942
Skatter			
Skatt på årets resultat		-298 187	-392 048
Årets resultat		1 082 652	1 447 894

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	1 561 105	1 594 879
Inventarier, verktyg och installationer	4	37 481	75 468
Summa materiella anläggningstillgångar		1 598 586	1 670 347

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	1 765 000	1 000 000
Andra långfristiga fordringar		210 000	210 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 975 000	1 210 000
Summa anläggningstillgångar		3 573 586	2 880 347

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		825 859	768 842
Övriga fordringar		22 782	711
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		139 205	267 660
Summa kortfristiga fordringar		987 846	1 037 214

Kassa och bank

Kassa och bank		2 317 857	2 823 856
Summa kassa och bank		2 317 857	2 823 856
Summa omsättningstillgångar		3 305 703	3 861 070

SUMMA TILLGÅNGAR

6 879 289 **6 741 417**

2024060418132

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

2 165 460

1 517 565

Årets resultat

1 082 652

1 447 894

Summa fritt eget kapital

3 248 111

2 965 460

Summa eget kapital

3 298 111

3 015 460

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

1 080 000

600 000

Ackumulerade överavskrivningar

13 109

17 428

Summa obeskattade reserver

1 093 109

617 428

Avsättningar

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser enligt lagen (1967:531) om tryggnad av pensionsutfästelse m.m.

210 000

210 000

Summa avsättningar

210 000

210 000

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

1 115 562

1 140 762

Summa långfristiga skulder

1 115 562

1 140 762

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

25 200

25 200

Leverantörsskulder

28 148

41 270

Skatteskulder

229 434

544 982

Övriga skulder

493 857

619 038

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

385 868

527 277

Summa kortfristiga skulder

1 162 507

1 757 767

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

6 879 289

6 741 417

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:

Byggnader och mark	50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Nyckeltalsdefinitioner

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	6	7

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 688 714	1 688 714
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 688 714	1 688 714
Ingående avskrivningar	-93 835	-60 061
Årets avskrivningar	-33 774	-33 774
Utgående ackumulerade avskrivningar	-127 609	-93 835
Utgående redovisat värde	1 561 105	1 594 879

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	195 800	165 100
Inköp	0	30 700
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	195 800	195 800
Ingående avskrivningar	-120 332	-82 013
Årets avskrivningar	-37 987	-38 319
Utgående ackumulerade avskrivningar	-158 319	-120 332
Utgående redovisat värde	37 481	75 468

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 000 000	100 000
Inköp	765 000	900 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 765 000	1 000 000
Utgående redovisat värde	1 765 000	1 000 000

Not 6 Eventualförpliktelser

Enligt styrelsens bedömning har företaget inga eventualförpliktelser.

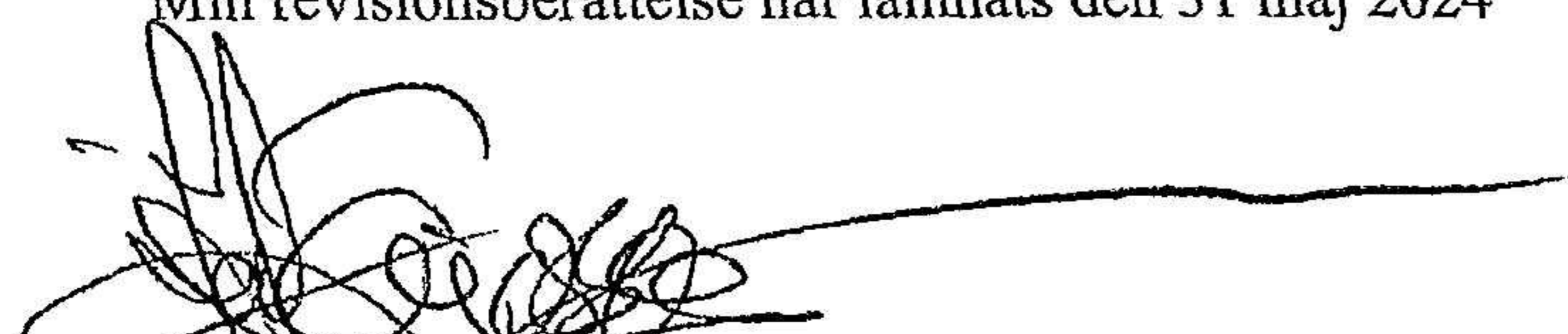
Not 7 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckning	1 260 000	1 260 000
	1 260 000	1 260 000

Ljusnarsberg den 31 maj 2024


Marlene Alander
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 31 maj 2024


Leif Ericsson
Godkänd revisor

2024060418155

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Apoteksgårdens Kognitiva Center AB
Org.nr. 556872-4586

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Apoteksgårdens Kognitiva Center AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Apoteksgårdens Kognitiva Center 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 Apoteksgårdens Kognitiva Center 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.

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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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.

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 Apoteksgårdens Kognitiva Center 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 ledamot 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 Apoteksgårdens Kognitiva Center 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:

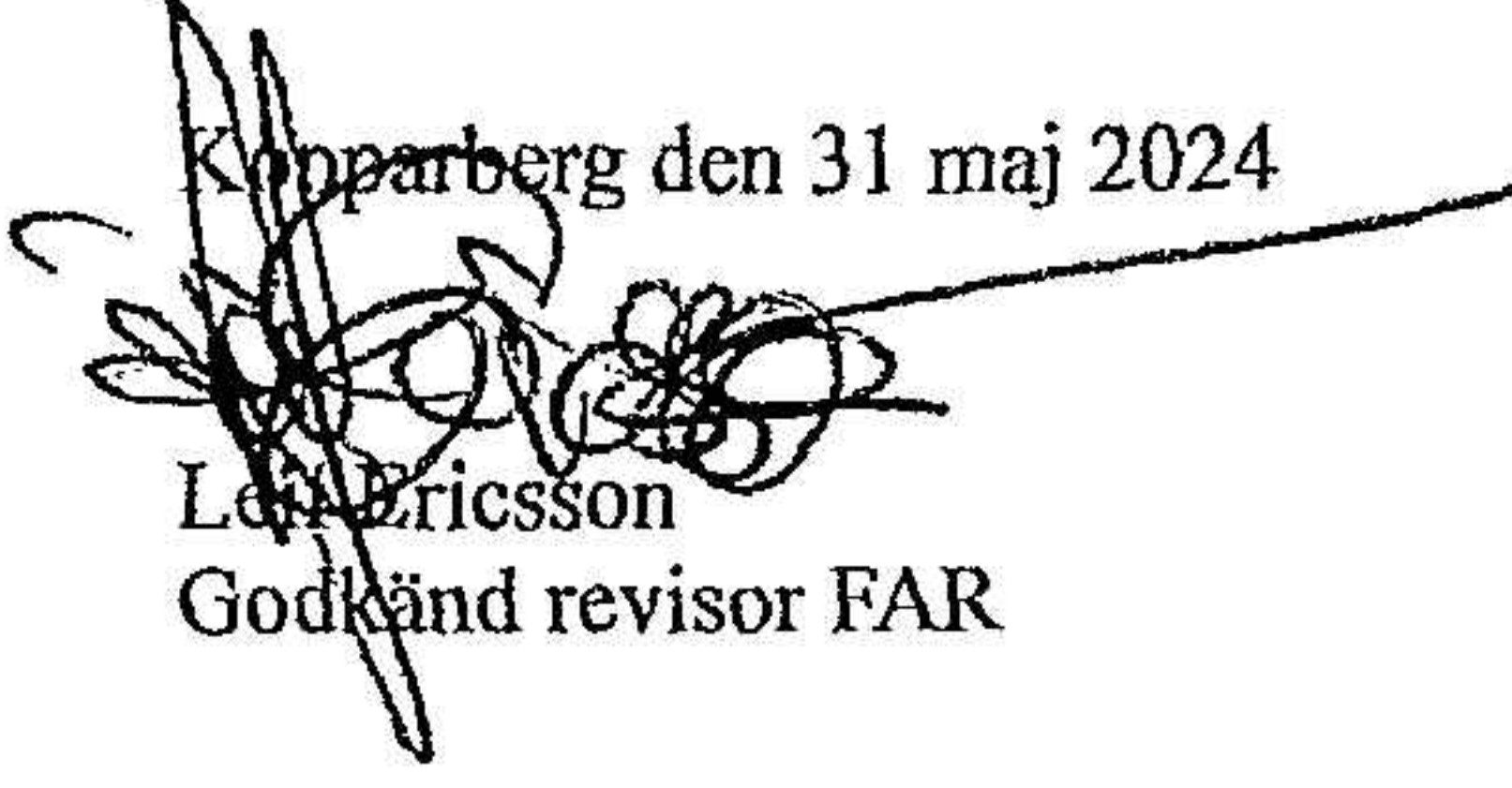
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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.

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Kopparberg den 31 maj 2024


L. Ericsson
Godkänd revisor FAR