

ÅRSREDOVISNING

för

Cephalus Care AB

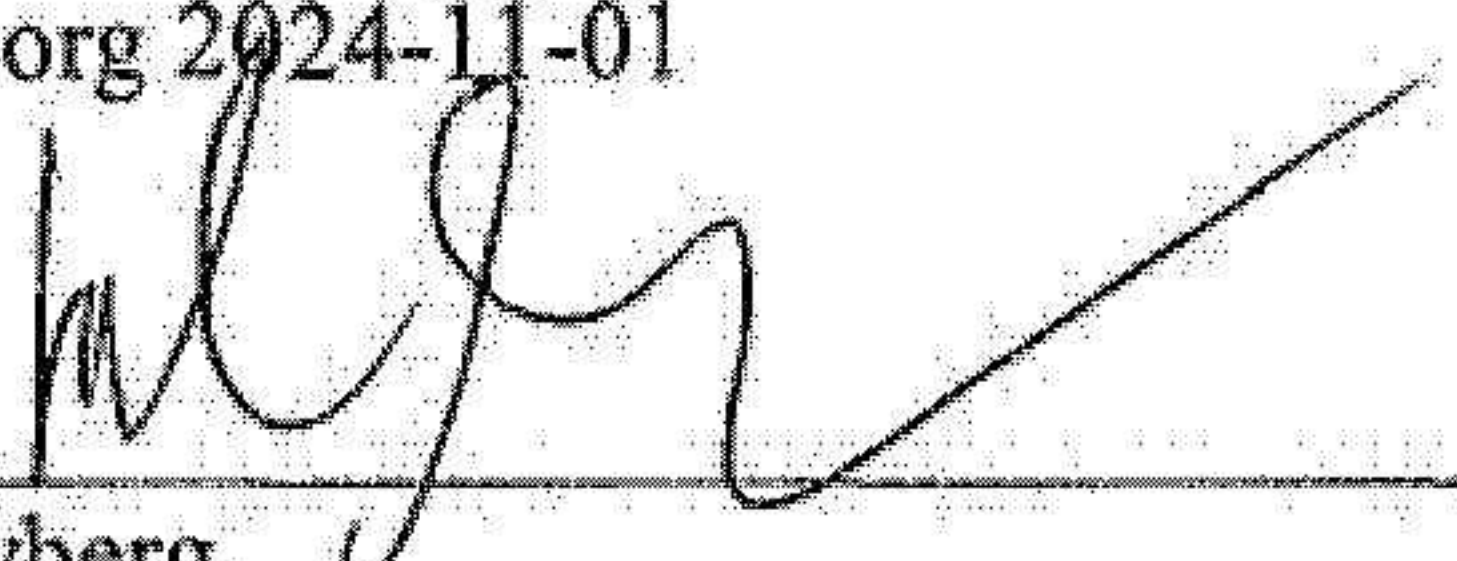
Org.nr. 556919-6461

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	7

Undertecknad styrelseledamot i Cephalus Care AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämman den 1 november 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Helsingborg 2024-11-01


Johan Nyberg

ÅRSREDOVISNING

för

Cephalus Care AB

Org.nr. 556919-6461

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31

Innehåll

Sida

- förvaltningsberättelse
- resultaträkning
- balansräkning
- noter
- underskrifter

2
3
4
6
7



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten
Bolaget bedriver läkarpraktik.

Företaget har sitt säte i Helsingborg.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021
Nettoomsättning	7 681 271	7 194 000	7 165 000	7 370 000
Resultat efter finansiella poster	-1 818 903	5 355 541	4 184 000	4 507 000
Soliditet (%)	74,92	73,4	66,1	86,1

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	4 260	3 105 963	3 160 223
Utdelning		-3 110 000		-3 110 000
Balanseras i ny räkning		3 105 963	-3 105 963	
Erhållna aktieägartillskott		3 683 000		3 683 000
Årets resultat			-3 682 925	-3 682 925
Belopp vid årets utgång	50 000	3 683 223	-3 682 925	50 298

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	3 683 222
Årets resultat	-3 682 925
	<u>297</u>

Förslag till disposition:

Utdelning	
Balanseras i ny räkning	<u>297</u>
	297

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

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-09-01 2024-08-31	2022-09-01 2023-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		7 681 271	7 193 904
Övriga rörelseintäkter		42 596	1 054 526
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>7 723 867</u>	<u>8 248 430</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-123 157	-183 363
Övriga externa kostnader		-969 195	-520 011
Personalkostnader	2	-1 953 512	-1 946 854
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-257 131	-478 426
Summa rörelsekostnader		<u>-3 302 995</u>	<u>-3 128 654</u>
Rörelseresultat		4 420 872	5 119 776
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		0	266 992
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		12 398	280
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-6 250 721	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 452	-31 507
Summa finansiella poster		<u>-6 239 775</u>	<u>235 765</u>
Resultat efter finansiella poster		-1 818 903	5 355 541
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-836 800	-686 600
Förändring av periodiseringsfonder		-574 000	-862 000
Förändring av överavskrivningar		257 131	2 938
Summa bokslutsdispositioner		<u>-1 153 669</u>	<u>-1 545 662</u>
Resultat före skatt		-2 972 572	3 809 879
Skatter			
Skatt på årets resultat		-710 353	-703 916
Årets resultat		<u>-3 682 925</u>	<u>3 105 963</u>

BALANSRÄKNING

2024-08-31

2023-08-31

TILLGÅNGAR

Not

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

491 552

748 683

Summa materiella anläggningstillgångar

491 552

748 683

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

4

2 200 000

6 694 578

Andra långfristiga fordringar

5

360 000

180 000

Summa finansiella anläggningstillgångar

2 560 000

6 874 578

Summa anläggningstillgångar

3 051 552

7 623 261

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

799 440

826 101

Fordringar hos koncernföretag

1 225 344

-1 290 062

Övriga fordringar

22 082

285 000

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

29 911

28 081

Summa kortfristiga fordringar

2 076 777

-150 880

Kassa och bank

Kassa och bank

718 029

1 104 507

Summa kassa och bank

718 029

1 104 507

Summa omsättningstillgångar

2 794 806

953 627

SUMMA TILLGÅNGAR

5 846 358

8 576 888

2024110606853

BALANSRÄKNING

2024-08-31

2023-08-31

Not

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

3 683 222

4 260

Årets resultat

-3 682 925

3 105 963

Summa fritt eget kapital

297

3 110 223

Summa eget kapital

50 297

3 160 223

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

4 962 000

4 388 000

Akkumulerade överavskrivningar

491 552

748 683

Summa obeskattade reserver

5 453 552

5 136 683

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

13 765

0

Leverantörsskulder

8 973

0

Skatteskulder

86 765

80 614

Övriga skulder

118 588

84 593

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

114 418

114 775

Summa kortfristiga skulder

342 509

279 982

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

5 846 358

8 576 888

2024110606854

Cephalus Care AB

Org.nr. 556919-6461

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Antal år

Inventarier, verktyg och installationer

5

Not 2 Medelantal anställda

2023/2024

2022/2023

Medelantal anställda

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

Medelantal anställda har varit

2,00

2,00

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

2024-08-31

2023-08-31

Ingående anskaffningsvärden

1 284 100

2 638 199

Försäljningar/utrangeringar

0

-1 349 443

Utgående anskaffningsvärden

1 284 100

1 288 756

Ingående avskrivningar

-535 417

-1 093 880

Försäljningar/utrangeringar

0

814 323

Årets avskrivningar

-257 131

-255 860

Utgående avskrivningar

-792 548

-535 417

Redovisat värde

491 552

753 339

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

2024-08-31

2023-08-31

Ingående anskaffningsvärden

6 694 578

6 239 061

Inköp

1 756 143

455 517

Utgående anskaffningsvärden

8 450 721

6 694 578

Årets nedskrivningar

-6 250 721

0

Utgående nedskrivningar

-6 250 721

0

Redovisat värde

2 200 000

6 694 578

Not 5 Andra långfristiga fordringar

2024-08-31

2023-08-31

Ingående anskaffningsvärden

180 000

0

Tillkommande fordringar

180 000

0

Utgående anskaffningsvärden

360 000

180 000

Redovisat värde

360 000

180 000

Not 6 Koncernförhållanden

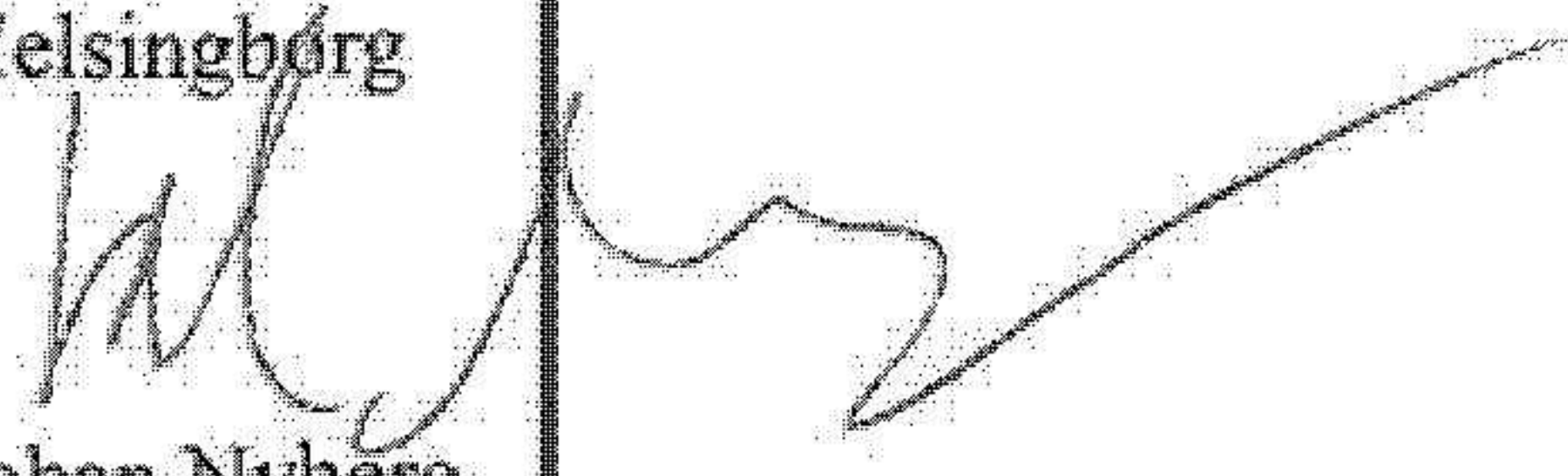
Bolaget är helägt dotterbolag till Cephalus AB, Org. nr 556187-9403, säte Helsingborg.

NOTER


Not 7 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Helsingborg


Johan Nyberg
2024-11-01

Min revisionsberättelse har lämnats den 1 november 2024.


Rickard Julin
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Cephalus Care AB
Org.nr. 556919-6461

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Cephalus Care AB för räkenskapsåret 2023-09-01 – 2024-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Cephalus Care ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2024 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 Cephalus Care 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.

**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 Cephalus Care AB för räkenskapsåret 2023-09-01 -- 2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Cephalus Care 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Helsingborg den 1 nov 2024



Rickard Julin
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

