

Årsredovisning

för

Mora Rehab & Gym AB

556240-3799

Räkenskapsåret

2023-05-01 - 2024-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-09-03.

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:

Maria Bergkvist, Verkställande direktör
2024-09-04

Styrelsen och verkställande direktören för Mora Rehab & Gym AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

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

Bolaget driver träningsanläggning och utför sjukgymnastik i förhyrda lokaler i Mora.

Företaget har sitt säte i Mora.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har bolaget bytt ägare och ägs numera till lika delar av Fysiotowe AB och Friskgymnasten i Mora AB.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023/24 | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 | 2019/20 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nettoomsättning | 2 971 | 3 478 | 2 905 | 3 167 | 4 704 |
| Resultat efter finansiella poster | 850 | 1 912 | 1 087 | 842 | 1 967 |
| Soliditet (%) | 56 | 80 | 79 | 83 | 81 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|--|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 200 | 3 600 | 2 102 925 | 1 590 176 | 3 796 901 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Utdelning | | | -3 499 986 | | -3 499 986 |
| Balanseras i ny räkning | | | 1 590 176 | -1 590 176 | 0 |
| Årets resultat | | | | 495 695 | 495 695 |
| Belopp vid årets utgång | 100 200 | 3 600 | 193 115 | 495 695 | 792 610 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|-------------------------|----------------|
| balanserad vinst | 193 115 |
| årets vinst | 495 695 |
| | 688 810 |
| | |
| disponeras så att | |
| till aktieägare utdelas | 630 000 |
| i ny räkning överföres | 58 810 |
| | 688 810 |

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

| | Not | 2023-05-01 -2024-04-30 | 2022-05-01 -2023-04-30 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelseintäkter | | | |
| Nettoomsättning | | 2 971 307 | 3 477 659 |
| Övriga rörelseintäkter | | 877 886 | 1 230 742 |
| Summa rörelseintäkter | | 3 849 193 | 4 708 401 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Handelsvaror | | -57 154 | -40 925 |
| Övriga externa kostnader | | -1 805 450 | -1 009 508 |
| Personalkostnader | 2 | -1 096 237 | -1 658 055 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | | -82 080 | -106 042 |
| Övriga rörelsekostnader | | -4 074 | 0 |
| Summa rörelsekostnader | | -3 044 995 | -2 814 530 |
| Rörelseresultat | | 804 198 | 1 893 871 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 47 172 | 25 293 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -1 147 | -6 795 |
| Summa finansiella poster | | 46 025 | 18 498 |
| Resultat efter finansiella poster | | 850 223 | 1 912 369 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | -200 000 | 0 |
| Förändring av överavskrivningar | | -24 246 | 93 542 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -224 246 | 93 542 |
| Resultat före skatt | | 625 977 | 2 005 911 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -130 282 | -415 735 |
| Årets resultat | | 495 695 | 1 590 176 |

Balansräkning

Not

2024-04-30

2023-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

| | | | |
|---|---|----------------|----------------|
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 3 | 28 823 | 102 477 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 4 | 124 999 | 137 500 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 153 822 | 239 977 |

Summa anläggningstillgångar

153 822

239 977

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

| | | | |
|--------------------------------|--|---------------|---------------|
| Färdiga varor och handelsvaror | | 28 512 | 24 652 |
| Summa varulager | | 28 512 | 24 652 |

Kortfristiga fordringar

| | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| Kundfordringar | | 8 981 | 63 045 |
| Övriga fordringar | | 110 464 | 0 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 151 996 | 165 036 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 271 441 | 228 081 |

Kassa och bank

| | | | |
|------------------------------------|--|------------------|------------------|
| Kassa och bank | | 1 286 806 | 4 266 691 |
| Summa kassa och bank | | 1 286 806 | 4 266 691 |
| Summa omsättningstillgångar | | 1 586 759 | 4 519 424 |

SUMMA TILLGÅNGAR

1 740 581

4 759 401

| Balansräkning | Not | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 100 200 | 100 200 |
| Reservfond | | 3 600 | 3 600 |
| Summa bundet eget kapital | | 103 800 | 103 800 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 193 115 | 2 102 925 |
| Årets resultat | | 495 695 | 1 590 176 |
| Summa fritt eget kapital | | 688 810 | 3 693 101 |
| Summa eget kapital | | 792 610 | 3 796 901 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfonder | | 200 000 | 0 |
| Ackumulerade överavskrivningar | | 28 823 | 4 577 |
| Summa obeskattade reserver | | 228 823 | 4 577 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 107 780 | 58 991 |
| Skatteskulder | | 91 408 | 257 374 |
| Övriga skulder | | 78 442 | 71 694 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 441 518 | 569 864 |
| Summa kortfristiga skulder | | 719 148 | 957 923 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 1 740 581 | 4 759 401 |

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

Materiella anläggningstillgångar

| | |
|--|-------|
| Inventarier, verktyg och installationer | 7 år |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 20 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

| | 2023-05-01 -2024-04-30 | 2022-05-01 -2023-04-30 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 2 | 4 |

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

| | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|---|-----------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 3 170 215 | 3 170 215 |
| Försäljningar/utrangeringar | -2 280 786 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 889 429 | 3 170 215 |
| Ingående avskrivningar | -3 067 738 | -2 974 196 |
| Försäljningar/utrangeringar | 2 276 711 | 0 |
| Årets avskrivningar | -69 579 | -93 542 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -860 606 | -3 067 738 |
| Utgående redovisat värde | 28 823 | 102 477 |

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

| | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 250 000 | 250 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 250 000 | 250 000 |
| Ingående avskrivningar | -112 500 | -100 000 |
| Årets avskrivningar | -12 501 | -12 500 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -125 001 | -112 500 |
| Utgående redovisat värde | 124 999 | 137 500 |

Mora 2024-08-30

Towe Söderlund
Towe Söderlund
Ordförande

Maria Bergkvist
Maria Bergkvist
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-09-03

Patrik Gilljam
Patrik Gilljam
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Mora Rehab & Gym AB

Org.nr 556240-3799

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Mora Rehab & Gym AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Mora Rehab & Gym ABs finansiella ställning per den 2024-04-30 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 Mora Rehab & Gym 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 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 förvaltning för Mora Rehab & Gym AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30 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 Mora Rehab & Gym 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 tryggt 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.

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.

Mora 2024-09-03

Patrik Gilljam

Patrik Gilljam
Auktoriserad revisor

Mora Rehab & Gym AB, Org.nr 556240-3799