

Årsredovisning för
Sarmad Tandläkarklinik AB
556937-8465

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Sarmad Tandläkarklinik AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-06-27. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Ort och datum
Halmstad, 2024-06-27


Sarmad Faidallah
Styrelseledamot

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Sarmad Tandläkarklinik AB, 556937-8465, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Halland, Halmstad registrerades år 2013 och bedriver sedan dess tandläkarmottagning och därmed förenlig verksamhet. Verksamheten drivs sedan år 2013 i förhyrda lokaler, inrymmande personalrum, flera arbetsrum och kundmottagning. Företaget är ett moderbolag till Beauty center Halmstad AB. Koncernredovisning upprättas ej med hänvisning till ÄRL 7:3.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under slutet av räkenskapsåret hölls en extrastämma där beslut togs om en extra aktieutdelning om 1250000kr.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	11 640 404	9 646 386	9 905 098	10 945 913
Resultat efter finansiella poster	1 002 404	-394 346	121 233	1 142 150
Soliditet, %	32	39	56	48

Nettoomsättningen har ökad med ca 20,67% pga av ökat antal arbetade timmar, samt pga att fler besökt kliniken efter coronapandemin.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
100 Aktier			
Vid årets början	50 000		2 264 132
Disposition enligt extrastämma			
Utdelning, 2023-10-02			-1 250 000
Årets resultat			869 939
Vid årets slut	50 000		1 884 071

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 0 kr (0 kr).

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 1 884 071 disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	1 014 132
årets resultat	869 939
Totalt	1 884 071
disponeras för	
balanseras i ny räkning	1 884 071
Summa	1 884 071

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		11 640 404	9 646 386
Övriga rörelseintäkter		21 057	18 110
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		11 661 461	9 664 496
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-3 820 006	-3 587 750
Övriga externa kostnader		-1 903 195	-1 606 273
Personalkostnader	2	-4 287 173	-4 154 796
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-439 062	-622 178
Summa rörelsekostnader		-10 449 436	-9 970 997
Rörelseresultat		1 212 025	-306 501
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	22 783	12 104
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-232 404	-99 949
Summa finansiella poster		-209 621	-87 845
Resultat efter finansiella poster		1 002 404	-394 346
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-2 125	-7 414
Summa bokslutsdispositioner		-2 125	-7 414
Resultat före skatt		1 000 279	-401 760
Skatter			
Skatt på årets resultat		-130 340	-
Årets resultat		869 939	-401 760

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar		162 254	-
Inventarier, verktyg och installationer	5	330 364	622 898
Förbättringsutgifter på annans fastighet	6	2 096 854	2 233 996
Summa materiella anläggningstillgångar		2 589 472	2 856 894
Summa anläggningstillgångar		2 589 472	2 856 894
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	7	1 820 143	1 580 359
Övriga fordringar		692 599	730 554
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		73 063	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		7 559	7 691
Summa kortfristiga fordringar		2 593 364	2 318 604
Kassa och bank			
Kassa och bank		948 537	724 928
Summa kassa och bank		948 537	724 928
Summa omsättningstillgångar		3 541 901	3 043 532
SUMMA TILLGÅNGAR		6 131 373	5 900 426

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 014 132	2 665 892
Årets resultat		869 939	-401 760
Summa fritt eget kapital		1 884 071	2 264 132
Summa eget kapital		1 934 071	2 314 132
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	8	1 232 561	1 023 533
Summa långfristiga skulder		1 232 561	1 023 533
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	939 814	792 541
Leverantörsskulder		604 331	647 847
Skatteskulder		35 662	-
Övriga skulder		612 307	479 829
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		772 627	642 544
Summa kortfristiga skulder		2 964 741	2 562 761
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 131 373	5 900 426

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Immateriella anläggningstillgångar:	
Materiella anläggningstillgångar:	
-Förbättringsutgifter på annans fastighet	20
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Not 2 Personal

Personal

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Medelantalet anställda	7	9
Summa	7	9

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Ränteintäkter, övriga	22 783	12 104
Summa	22 783	12 104

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Räntekostnader, övriga	232 404	99 949
Summa	232 404	99 949

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	3 574 497	3 574 497
Vid årets slut	3 574 497	3 574 497
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-2 951 599	-2 466 565
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-292 534	-485 034
Vid årets slut	-3 244 133	-2 951 599
Redovisat värde vid årets slut	330 364	622 898

Not 6 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	2 742 850	2 742 850
Vid årets slut	2 742 850	2 742 850
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-508 854	-371 710
-Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-137 142	-137 144
Vid årets slut	-645 996	-508 854
Akkumulerade nedskrivningar:		
Vid årets slut		
Redovisat värde vid årets slut	2 096 854	2 233 996

Not 7 Kundfordringar

Kundfordringarna som återstår år 2016 till 2 430kr, år 2017 till 25 708kr, år 2018 till 55 422kr, år 2019 till 122 655kr, år 2020 till 124 725kr, år 2021 till 319 947kr, år 2022 363 033 och år 2023 794 088kr, samt innefattas kortinlösenförsäljning om 12135kr. Bolaget har kommit överens om avbetalningsplan och /eller skickat vidare kundfordringarna för indrivning.

Not 8 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Följande belopp förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen		
Totalt		
Följande belopp förfaller till betalning mellan ett och fem år efter balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 232 561	1 023 533
Totalt	1 232 561	1 023 533

Not 9 Övriga skulder till kreditinstitut

	2023-12-31	2022-12-31
Sparbanken Hestra Investeringslån kortfristig del	183 396	-
Billån Wasa Kredit kortfristig del	31 906	179 029
QRED Lån kortfristig del	500 004	500 004
Billån Nordea	224 508	113 508
Övriga kortsfristiga skulder		-
	939 814	792 541

Not 10 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar: Södra Hestra Sparbank	900 000	900 000

2024062832187

Underskrifter

Ort
Halmstad



2024-06-27

Sarmad Faidallah
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 27 juni 2024

Revisorsgruppen i Malmö AB



Thomas Dönsson
Auktoriserad revisor

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Sarmad Tandläkarklinik AB
Org.nr. 556937-8465

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Sarmad Tandläkarklinik AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Sarmad Tandläkarklinik ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Sarmad Tandläkarklinik 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 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 styrelsen 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 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Sarmad Tandläkarklinik AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Sarmad Tandläkarklinik 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 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

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 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 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 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.

Anmärkning

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid betalat avdragen skatt, sociala avgifter eller mervärdesskatt.

Malmö den 27 juni 2024

Revisorsgruppen i Malmö AB

Thomas Jönsson

Auktoriserad revisor