

Årsredovisning
för
Moberg-Stenberg AB

556328-3414

Räkenskapsåret

2020



Styrelsen för Moberg-Stenberg AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2020.

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 skall bedriva tandvård och därmed förenlig verksamhet.

Bolaget har sitt säte i Falkenberg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I mitten av mars år 2020 fick Covid-19 fotfäste i Sverige och spreds snabbt över stora delar av landet. För att begränsa smittspridningen, utfärdade Folkhälsomyndigheten flertalet restriktioner i form av reseförbud, uppmaning till karantän, arbete från hemmet, begränsning av allmänna sammankomster mm.

Som en direkt följd av Folkhälsomyndighetens restriktioner, påverkades Bolagets omsättning och resultat negativt. Det underliggande vårdbehovet bedöms dock vara starkt med hänsyn tagen till den vårdskuld som har ackumulerats under året, som följd av att patienter har valt att skjuta fram sina planerade besök.

Bolaget har under året vidtagit flertalet åtgärder för att motverka effekten av Covid-19 pandemin, så som utökade hygien- och säkerhetsrutiner, kostnadseffektiviseringar, effektiv tidboks- och vårdplanering samt minimering av antal personer i väntrum för att säkerställa en trygg och säker arbetsmiljö. Utöver ovan åtgärder, har bolaget under perioden 2020-04-01 - 2020-07-31 även ansökt om stöd till korttidsarbete.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2020 | 2019 | 2018 | 2017/2018 | 2016/2017 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| Nettoomsättning | 4 522 | 5 559 | 2 212 | 4 998 | 5 010 |
| Resultat efter finansiella poster | 1 037 | 1 979 | 308 | 1 248 | 1 206 |
| Soliditet (%) | 23,0 | 67,0 | 43,0 | 45,0 | 47,0 |

Förändring av eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|--|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 20 000 | 24 403 | 1 251 767 | 1 396 170 |
| Disposition enligt beslut av årets årsstämma: | | | 1 251 767 | -1 251 767 | 0 |
| Utdelning | | | -1 200 000 | | -1 200 000 |
| Årets resultat | | | | 6 885 | 6 885 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 20 000 | 76 170 | 6 885 | 203 055 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------------|---------------|
| balanserad vinst | 76 170 |
| årets vinst | 6 885 |
| | 83 055 |
| | |
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 83 055 |
| | 83 055 |

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

| Resultaträkning | Not | 2020-01-01 -2020-12-31 | 2019-01-01 -2019-12-31 |
|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m. | | | |
| Nettoomsättning | | 4 522 002 | 5 558 567 |
| Övriga rörelseintäkter | | 3 537 | 0 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 4 525 539 | 5 558 567 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Handelsvaror | | -326 739 | -334 831 |
| Övriga externa kostnader | | -755 815 | -914 943 |
| Personalkostnader | 2 | -2 347 116 | -2 479 132 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -58 516 | -84 154 |
| Summa rörelsekostnader | | -3 488 186 | -3 813 061 |
| Rörelseresultat | | 1 037 353 | 1 745 506 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar | | 0 | 253 787 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 93 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 3 | -709 | -19 898 |
| Summa finansiella poster | | -616 | 233 889 |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 036 737 | 1 979 395 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Lämnade koncernbidrag | | -1 000 000 | 0 |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 0 | -443 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -1 000 000 | -443 000 |
| Resultat före skatt | | 36 737 | 1 536 395 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -29 852 | -284 628 |
| Årets resultat | | 6 885 | 1 251 767 |

| Balansräkning | Not | 2020-12-31 | 2019-12-31 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 4 | 36 762 | 95 278 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 36 762 | 95 278 |
| Summa anläggningstillgångar | | 36 762 | 95 278 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager m. m.</i> | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 91 240 | 88 710 |
| Summa varulager | | 91 240 | 88 710 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 41 439 | 9 782 |
| Övriga fordringar | | 0 | 256 022 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 35 361 | 99 057 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 76 800 | 364 861 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 2 112 702 | 2 071 880 |
| Summa kassa och bank | | 2 112 702 | 2 071 880 |
| Summa omsättningstillgångar | | 2 280 742 | 2 525 452 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 2 317 504 | 2 620 730 |

| Balansräkning | Not | 2020-12-31 | 2019-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Reservfond | | 20 000 | 20 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 120 000 | 120 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 76 170 | 24 403 |
| Årets resultat | | 6 885 | 1 251 767 |
| Summa fritt eget kapital | | 83 055 | 1 276 170 |
| Summa eget kapital | | 203 055 | 1 396 170 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfonder | | 443 000 | 443 000 |
| Summa obeskattade reserver | | 443 000 | 443 000 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 13 214 | 155 544 |
| Skulder till koncernföretag | | 1 129 421 | 0 |
| Skatteskulder | | 208 792 | 397 432 |
| Övriga skulder | | 119 523 | 76 243 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 200 499 | 152 340 |
| Summa kortfristiga skulder | | 1 671 449 | 781 560 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 2 317 504 | 2 620 730 |

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

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod.

Tillämpade avskrivningstider:

| | |
|---|-------|
| Kontorsinventarier: | 10 år |
| Övriga inventarier, verktyg och installationer: | 5 år |
| Datorer: | 3 år |

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2020 | 2019 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 4 | 4 |

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

| | 2020 | 2019 |
|--|------------|---------------|
| Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag | 709 | 19 898 |
| | 709 | 19 898 |

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2020-12-31 | 2019-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 2 866 100 | 2 866 100 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 2 866 100 | 2 866 100 |
| Ingående avskrivningar | -2 770 822 | -2 686 668 |
| Årets avskrivningar | -58 516 | -84 154 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -2 829 338 | -2 770 822 |
| Utgående redovisat värde | 36 762 | 95 278 |

Not 5 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Vid upprättandet av denna årsredovisning, har flertalet händelser inträffat som har haft en positiv påverkan på Bolaget. Tandvårdsmarknaden har visat på återhämtning, då nya såväl som befintliga patienter besöker Bolaget i en allt högre utsträckning samt att Sverige påbörjat vaccinationen mot Covid-19. Som en motvikt till dessa positiva inslag, har en tredje våg av Covid-19 kunnat konstateras och fler restriktioner kan komma att utfärdas för att förhindra den fortsatta smittspridningen. Vad som hittills går att utläsa visar dock Bolaget på en positiv återhämtning, men på grund av osäkerheter i framtida politiska beslut är effekten av den fortsatta smittspridningen i dagsläget svår att kvantifiera.

Stockholm 2021-__-__



Marcus Ladow
Ordförande



Max Ladow



Sofi Eriksson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2021-__-__

Ernst & Young



Christian Borg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Moberg - Stenberg Aktiebolag, org.nr 556328-3414

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Moberg - Stenberg Aktiebolag för räkenskapsåret 2020.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Moberg - Stenberg Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2020 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 Moberg - Stenberg Aktiebolag 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 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 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

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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. 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 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 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 Moberg - Stenberg Aktiebolag för räkenskapsåret 2020 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorans ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Moberg - Stenberg Aktiebolag 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.

Revisorans 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 ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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 räkenskaper. 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.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Ernst & Young AB

Christian Borg
Auktoriserad Revisor