

Årsredovisning
för
Folktandvården Gävleborg AB

556702-1836

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och verkställande direktören för Folktandvården Gävleborg AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Folktandvården Gävleborg AB erbjuder tjänster inom barntandvård, vuxentandvård, specialisttandvård, tandvård som led i en sjukdomsbehandling samt nödvändig tandvård till regionens invånare. Nationellt är Folktandvården den största leverantören av tandvårdstjänster i Sverige. Folktandvården Gävleborg AB finns representerad med 24 kliniker (inklusive en mobil tandvårdstrailer) i Region Gävleborg.

Folktandvården Gävleborg AB arbetar i konkurrens med och under liknande förutsättningar som övriga tandvårdsaktörer i regionen. Folktandvården har de flesta underfinansierade patientgrupperna och har endast en begränsad del av den statligt finansierade vuxentandvården, till skillnad från våra konkurrenter som nästan uteslutande arbetar med vuxna patienter i det statliga mer lönsamma tandvårdstödet.

Allmäntandvård

Allmäntandvården omfattar tandvård och förebyggande tandvård för barn, ungdomar och vuxna. Det är den volymmässigt största delen av verksamheten. Den fria tandvården för barn och unga vuxna sträcker sig till det år patienten fyller 24 år. Barntandvården är kapiterad.

Specialisttandvård

Specialisttandvården erbjuder tandvård inom samtliga specialistområden, käkkirurgi, tandreglering, tandlossningssjukdomar, barntandvård, bettfysiologi, protetik, röntgen, orofacialmedicin och endodonti. En viss del av remissflödet kommer från privattandläkare och hälso- och sjukvården. Kliniskt utvecklingsarbete samt utbildning av blivande specialisttandläkare är en del av verksamheten.

Forskning och utbildning

Folktandvården Gävleborg AB bedriver kliniskt forsknings- och utbildningsarbete med syfte att bästa tillgängliga kunskap används i varje enskilt patientmöte. Under 2023 bedrevs ett tiotal forskningsprojekt. Antalet doktorander som helt eller delvis finansierades av Folktandvården Gävleborg AB var 2 stycken per 31 december 2023.

Folktandvården Gävleborg AB arbetar även aktivt med introduktion av nyexaminerade behandlare, meriteringsutbildning inför specialiseringsutbildning samt ST-utbildning.

Företaget har sitt säte i Gävle kommun.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	409 658	401 516	420 256	372 699	444 178
Årets resultat	-19 465	-2 986	6 567	-17 078	2 568
Nettomarginal (%)	-8,7	-1,5	3,1	-4,6	0,7
Soliditet (%)	36,5	46,1	46,5	41,2	53,3
Avkastning på totalt kap. (%)	-29,4	-3,4	8,0	-18,1	1,8
Kassalikviditet (%)	74,5	107,8	109,6	86,5	118,0

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Året har präglats av den höga inflationen samt ökade bränslekostnader och elpriser. Det är framförallt pensionskostnaderna som har ökat till följd av inflationsuppräkning samt det nya pensionsavtalet. Ett antal åtgärder pågår för att bolaget ska få en ekonomi i balans.

Våren 2023 frångick vi vår tidigare arbetstidsmodell ”Modell 21”. Detta på grund av att vissa kliniker vittnade om svårigheter att boka in patienter på kvällstid och lördagar samt att modellen föranledde schematekniska svårigheter. Detta föranledde ett nytt upplägg för jourbemanningen över helger.

I valet som genomfördes under hösten 2022 blev resultatet en ny politisk majoritet i Regionfullmäktige. För bolaget innebar det en delvis ny styrelse och att Albin Yxell blev ny styrelseordförande.

Under hösten togs beslut i Regionfullmäktige om en taxehöjning år 2024 för vissa åtgärdsserier. Detta för att få bättre kostnadstäckning i bolaget och förbättrad likviditet.

Inget köp, försäljning, etablering eller nedläggning av verksamhet har skett under året. Folktandvården Gävleborg AB tecknar löpande nya avtal. Exempelvis har avtal tecknats med RedLocker och 100 procent media Sandviken AB under året. Indexparametrar i gällande avtal har haft en viss påverkan på Folktandvårdens ekonomi. Upphandling av tandteknik har gjorts. Inga rättstvister pågår.

Resultat och nettoomsättning

Folktandvården Gävleborg AB:s nettoomsättning uppgick till 410 mkr (402 mkr). Resultatet efter finansiella poster uppgick till -35,5 mkr (-5,3 mkr).

Finansiell ställning

Det egna kapitalet inom bolaget var vid årets utgång 31,3 mkr (50,6 mkr). Soliditeten uppgick till 36,5 procent (46,1 procent). Likvida medel uppgick till 14,3 mkr (49,7 mkr) vid årets slut, vilket motsvarar en kassalikviditet på 74,5 procent (107,8 procent). Bolaget har inga lån.

Investeringar

Under 2023 investerade bolaget i byggnader och övriga anläggningstillgångar för 1,7 mkr (7,8 mkr).

Personal

Antalet tillsvidareanställda i bolaget var vid årsskiftet 427 personer (419). Rekryteringen har varit framgångsrik under året och bolaget har rekryterat fler tandläkare samt tandsköterskor än som lämnat bolaget. När det gäller externa avgångar är det främst inom gruppen tandsköterskor som antalet medarbetare minskat, men även ett antal tandläkare och tandhygienister har slutat för att gå externt eller i pension. Konkurrensen från privata aktörer har varit en utmaning under året, samtidigt som tillgången på resurser är tuff såväl regionalt som nationellt.

Strategiska ambitioner

Bolagets affärsplan omsätts årligen genom en strategi- och verksamhetsplan som beslutas av bolagets styrelse. Tre utvecklingsområden har identifierats på längre sikt: Tillgänglighet, Hälsa samt Mod och Innovation. I den årliga verksamhetsplanen realiseras de strategiska ambitionerna genom mål och aktiviteter. Dessa mål är kopplande till mätbara indikatorer som tillsammans med planerade aktiviteter följs upp årligen.

Övergripande mål	Måltal	Resultat	Uppföljning av mål
Ökad nöjdhet hos medarbetarna vad gäller motivation, ledarskap och styrning.	HME* > 83 i medarbetarenkäten.	HME 2023: 86	Uppfyllt
Ökad positiv syn på FTV som arbetsgivare där man skulle rekommendera FTV till en blivande kollega.	Antalet ambassadörer > 40 % i medarbetarenkäten.	Antalet ambassadörer 2023: 43 %	Uppfyllt
Skapa ett nuläge och få ett underlag för kommande arbete med patientsäkerhetskulturförändringar.	HSE** > 57 i medarbetarenkäten.	HSE 2023: 88	Uppfyllt
Påbörja och öka nyttjandet av digital kommunikation med patienter. Miljöbelastningen av transporter, utrustning och tid att resa ska minska.	Kliniken ska löpande notera antalet kontakter med patienter per månad via Min vård Gävleborg.	47 stycken digitala patientbesök	Uppfyllt
0-2-åringar med risk att utveckla kariesjukdom ska erbjudas orsaksinriktad och förebyggande behandling.	100 % av 0-2-åringar med risk att utveckla kariesjukdom följs upp på klinik.	93 %	Ej uppfyllt
Patienter som är nöjda och rekommenderar oss.	Nöjd Kund Index på klinikknivå minst 4,0/månad.	Total för alla kliniker: 4,41/månad	Uppfyllt
Patienterna tackar ja till förebyggande och hälsofrämjande tandvård genom att teckna Friskvårdsavtal.	50 % av 24-åringarna tecknar Friskvårdsavtal.	10 %	Ej uppfyllt

* Hållbart Medarbetarengagemang

** Hållbart Säkerhetsengagemang

Risker i verksamheten

En ränterisk föreligger på bolagets pensionskostnader i form av sänkta garantiräntor, vilket medför ökade kostnader.

Folktandvården Gävleborg AB är endast verksamt inom Gävleborg. Detta medför att antalet transaktioner och flöden i utländsk valuta är begränsade, varför några direkta valutarisker inte finns.

För att minimera kundkreditrisken arbetar bolaget aktivt med kravprocessen. Patienter uppmuntras att betala med kort. Vid bokning av ny behandling kontrolleras att obetalda fakturor inte föreligger vid någon av bolagets kliniker. Folktandvården Gävleborg AB strävar hela tiden mot att minska obetalda fordringar och följer utvecklingen genom att kontinuerligt mäta genomsnittlig kundkreditbindningstid. Sedan 2013 har bolaget varit kontantlöst på klinikerna för att öka personalens säkerhet samt få en effektivisering av betalningsprocesserna.

Den höga inflationen samt räntehöjningar urholkar hushållens köpkraft och ekonomi. Detta medför en ökad risk att våra kundförluster kommer att öka samt att våra patienter kommer att avboka sina besök för att hålla nere kostnaderna.

Risker för prisförändringar hanteras främst genom att material och laboratorietjänster upphandlas i enlighet med lagen om offentlig upphandling. Detta innebär att priserna på aktuella produkter och tjänster är reglerade för en bestämd avtalsperiod. För att minimera risken för prisökningar beträffande bolagets lokaler tecknas hyresavtal som sträcker sig under så långa perioder som är affärsmässigt försvarbart.

Händelser efter räkenskapsårets slut

I januari lanseras en ny extern webbplats som är mer användarvänlig och modern än den tidigare. Den ska hjälpa besökarna att lösa sina problem snabbt och smidigt.

Den beslutade taxehöjningen slår igenom 15 januari 2024.

Framtida utmaningar

Med anledning av den höga inflationen och kostnadsutveckling har det blivit dyrare att driva verksamheten. Vi ser framförallt en kraftig ökning av pensionskostnader till följd av inflationen samt det nya pensionsavtalet som medfört högre utgifter. Enligt pensionsprognosen kommer pensionskostnaderna att fortsätta öka under 2024, för att sedan återgå till mer normala nivåer år 2025. Inflationen har även påverkat kostnader för bland annat material, utrustning och tandteknik. Sammantaget har det påverkat bolagets likviditet negativt och checkkrediten har därför utökats från 15 till 25 mkr. Bolaget ser en succesiv förbättring av likviditeten under andra halvåret 2024, på grund av aktivt arbete med handlingsplanen som tagits fram för att minska kostnaderna och öka intäkterna.

Med anledning av de ökade pensionskostnaderna under år 2024 har bolaget lagt en budget på -29,1 mkr. Prognosen för år 2025 ser dock ljusare ut, då bolaget räknar med att göra ett positivt resultat på 3 mkr. Detta med bakgrund av att pensionskostnaderna förväntas gå ner med ca 40 mkr och landar på mer normala nivåer.

Det råder osäkerhet kring hur det försämrade ekonomiska läget kan komma att påverka efterfrågan på tandvård med minskade intäkter. Då vi är inne i en lågkonjunktur med höga räntor och ökad arbetslöshet finns viss oro för att det kan komma att påverka efterfrågan på tandvård.

Personalförsörjningen i kärnverksamheten kommer vara en fortsatt stor utmaning. Framför allt på grund av den generationsväxling som pågår där andelen oerfaren tandvårdspersonal ökar, men också på grund av den ökande

konkurrensen om medarbetare från andra tandvårdsaktörer på marknaden. Den demografiska försörjningskvoten i samhället bedöms fortsätta öka, vilket innebär att personalförsörjning och effektiva arbetssätt kommer bli allt viktigare. Fortsatta satsningar behöver ske genom att använda tillgänglig teknik och innovation för att effektivisera arbetsflöden och i högre grad tillhandahålla digitala möten.

Miljö

Vi har fortsatt vårt fina miljöarbete under året och Folktandvården Gävleborg AB är miljöcertifierade enligt ISO 14001:2015. Miljöarbetet är något som är väldigt viktigt för oss och ska genomsyra allt som vi gör i alla olika delar av bolaget.

Våra miljömål är kopplade till Region Gävleborgs övergripande miljöprogram. Vi arbetar kontinuerligt med att utveckla miljöarbetet. En del som ständigt revideras är våra material och metoder, där vi utvärderar vad som är mest tillämpligt utifrån bland annat kvalitet och miljöhänsen.

Målet är att Folktandvården Gävleborg AB skall vara det mest miljövänliga alternativet vid valet av vårdgivare.

Kvalitet och patientsäkerhet

Kvalitet och patientsäkerhet är centrala begrepp och genomsyrar all verksamhet. Genom en prestigelös och tillitsbaserad verksamhet skapar vi en god patientsäkerhetskultur. Detta är också en förutsättning för att arbeta med förbättringar. Folktandvården har i år gjort en mätning av patientsäkerhetskulturen med mycket goda resultat (HSE 88). En god kommunikation mellan medarbetare, patienter och verksamheter är prioriterat.

Forskning och utveckling

Organisationen har som mål att få fler forskningsintresserade medarbetare i Allmäntandvården. Som led i detta har vi under 2023 startat upp en journalclub som utbildningsaktivitet, där deltagare diskuterar vetenskapliga artiklar. Fokus ligger på vetenskaplig metodik och kritiskt vetenskapligt förhållningssätt.

Styrelsens arbete

Styrelsen för Folktandvården Gävleborg AB har under året bestått av sju ledamöter. Till styrelsen har adjungerats tre arbetstagarrepresentanter. Styrelseledamöterna är utsedda av regionfullmäktige. Under året har styrelsen haft 7 (7) ordinarie sammanträden. Styrelsen har arbetat enligt den arbetsordning som fastställts och som tillsammans med VD-instruktionen årligen uppdateras och beslutas.

Hållbarhetsrapport

En separat hållbarhetsrapport för 2023 har upprättats.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Region Gävleborg, org nr 232100-0198. Region Gävleborg upprättar inga sammanställda räkenskaper.

Förändringar i eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	12 000	41 547	-2 986	50 561
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-2 986	2 986	0
Årets resultat			-19 465	-19 465
Belopp vid årets utgång	12 000	38 561	-19 465	31 097

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	38 561 316
årets förlust	-19 464 787
	19 096 529

disponeras så att i ny räkning överföres	19 096 529
	19 096 529

Styrelsen föreslår ingen utdelning till aktieägarna för verksamhetsåret 2023.

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

Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter	2, 3		
Nettoomsättning		409 658	401 516
Övriga rörelseintäkter		1 538	4 152
	4	411 196	405 668
Rörelsens kostnader	2		
Produktionsrelaterade kostnader		-45 927	-42 075
Övriga externa kostnader	5, 6	-90 454	-85 835
Personalkostnader	3, 7	-299 390	-271 025
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	8, 9	-12 037	-12 860
		-447 808	-411 794
Rörelseresultat		-36 611	-6 126
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	10	1 099	852
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-11	-12
		1 088	840
Resultat efter finansiella poster		-35 524	-5 286
Bokslutsdispositioner	12	9 500	2 300
Resultat före skatt		-26 024	-2 986
Skatt på årets resultat	13	6 559	0
Årets resultat		-19 465	-2 986

Balansräkning

Tkr

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Ombyggnation på annans fastighet	9	18 331	21 429
Inventarier, verktyg och installationer	8	33 806	40 957
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	69	52
		52 206	62 438

Finansiella anläggningstillgångar

Uppskjutna skattefordringar	26	6 559	0
		6 559	0

Summa anläggningstillgångar

58 765 62 438

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter		6 926	6 624
Färdiga varor och handelsvaror		507	582
		7 433	7 206

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	15	9 438	5 106
Fordringar hos koncernföretag		2 846	0
Aktuella skattefordringar		11 046	11 046
Övriga fordringar		178	3 336
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	16 924	15 361
		40 433	34 848

Kassa och bank

	18	14 295	49 735
Summa omsättningstillgångar		62 162	91 790

SUMMA TILLGÅNGAR

120 926 154 228

Balansräkning

Tkr

Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	17	12 000	12 000
		12 000	12 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust	19	38 561	41 547
Årets resultat		-19 465	-2 986

		19 097	38 561
--	--	---------------	---------------

Summa eget kapital		31 097	50 561
---------------------------	--	---------------	---------------

Obeskattade reserver	20	16 375	25 875
-----------------------------	----	--------	--------

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder		23 449	24 719
--------------------	--	--------	--------

Skulder till koncernföretag		0	1 343
-----------------------------	--	---	-------

Övriga skulder	21	9 284	9 352
----------------	----	-------	-------

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3, 22	40 722	42 377
--	-------	--------	--------

Summa kortfristiga skulder		73 455	77 792
-----------------------------------	--	---------------	---------------

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		120 926	154 228
---------------------------------------	--	----------------	----------------

Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-35 524	-5 286
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	23	11 943	12 967
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-23 581	7 681
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		-228	-933
Förändring av kundfordringar	15	-4 333	246
Förändring av kortfristiga fordringar		-1 252	-997
Förändring av leverantörsskulder		-1 271	7 193
Förändring av kortfristiga skulder		-3 066	-10 878
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-33 730	2 311
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	8, 9, 14	-1 710	-7 783
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 710	-7 783
Årets kassaflöde		-35 440	-5 473
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		49 735	55 208
Likvida medel vid årets slut		14 295	49 735

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

För utförda vårduppdrag redovisas inkomster som är hänförliga till uppdraget som intäkt i förhållande till vårduppdragets färdigställandegrad på balansdagen. Vårduppdragets färdigställandegrad mäts kontinuerligt genom åtgärdsrapportering i produktionssystemet T4. Detta innebär att intäkter redovisas i den takt som utförda tjänster produceras. Eftersom Folktandvården Gävleborg AB:s vårduppdrag består i omhändertagandet av patienter, är det inte möjligt att mäta nedlagda utgifter per patient. Bolagets patientrelaterade utgifter kostnadsförs sålunda i takt med att de uppstår. En befarad förlust på ett vårduppdrag redovisas omgående som kostnad.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uttrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Utgifter för att anpassa förhyrda lokaler till Folktandvården Gävleborg AB:s verksamhet aktiveras som anläggningstillgångar. Avskrivningsperioden sätts mellan 10 och 20 år beroende på anläggningstillgångens klassificering.

I de fall en tillgångs redovisade värde överstiger dess beräknade återvinningsvärde skrivs tillgången omedelbart ner till sitt återvinningsvärde.

Akkumulerade avskrivningar utöver plan redovisas som obeskattad reserv och förändring därav som bokslutsdisposition.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

Datorer	3 år
Övriga inventarier	5-15 år
Ombyggnationer på annans fastighet	10-20 år

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar, övriga fordringar och leverantörsskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och företaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader, redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Leverantörsskulder

Kortfristiga leverantörsskulder redovisas till anskaffningsvärde.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Bolaget disponerar endast i liten omfattning tillgångar via leasingavtal.

Varulager

Varulagret värderas, med tillämpning av först-in först-ut principen, till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro och sjukvård. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning

I bolaget förekommer såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner.

I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Bolagets resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas pensionsberättigande tjänster utförts.

Vid förmånsbestämda planer står företaget i allt väsentligt riskerna för att ersättningarna kommer att kosta mer än förväntat och att avkastningen på relaterade tillgångar kommer att avvika från förväntningarna. Bolaget redovisar förmånsbestämda pensionsplaner i enlighet med K3:s förenklingsregler. Bolaget har förmånsbestämda planer som innebär att pensionspremier betalas och dessa planer redovisas som avgiftsbestämda planer.

Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägning utgår då företaget beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Nettomarginal (%)

Nettoresultat i procent av nettoomsättning.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Avkastning på totalt kapital (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Not 2 Transaktioner med närstående

		2023-12-31	2022-12-31
Inköp	%	26	11
Försäljning	%	42	42

Ovan anges inköp och försäljningar avseende Region Gävleborg. Vid inköp mellan Folktandvården Gävleborg AB och Region Gävleborg tillämpas samma principer för prissättning som vid transaktioner med externa parter.

Not 3 Uppskattningar och bedömningar

Folktandvården Gävleborg AB gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan:

- Kostnader för avgiftsbestämda och förmånsbestämda pensioner.

Folktandvården Gävleborg AB har gjort bedömningen att boka uppskjuten skattefordran på 6 559 tkr på bolaget ackumulerade underskottsavdrag på 31 840 tkr. Bolaget bedömer att denna fordring kommer att kunna avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

Not 4 Intäkternas fördelning

	2023	2022
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Försäljning av tandvård	237 988	231 170
Försäljning av tandvård till Region Gävleborg	171 679	170 346
Statliga bidrag till följd av pandemin	237	3 750
Elstöd	214	0
Övrigt	1 078	402
	411 196	405 668

Not 5 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023	2022
PwC		
Revisionsuppdrag	316	289
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	75	0
Övriga tjänster	36	96
	427	385

Not 6 Operationell leasing

	2023	2022
Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	27 214	24 333
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	69 370	41 434
Förfaller till betalning senare än fem år	35 104	23 443
	131 688	89 210
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	29 292	29 408
	29 292	29 408

Not 7 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	387	378
Män	40	41
	427	419
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	2 171	2 084
Övriga anställda	185 698	178 125
	187 869	180 209
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	531	474
Pensionskostnader för övriga anställda	50 261	26 757
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	69 884	61 760
	120 676	88 991
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	308 545	269 200

För VD gäller vid uppsägning från styrelsens sida sex månaders uppsägning med oförändrade anställningsförmåner under uppsägningstiden. Vid uppsägning från styrelsens sida utgår en engångsersättning till VD motsvarande 12 månadslöner. I posten ingår uttag från överskottsfonden.

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	14,3 %	28,6 %
Andel män i styrelsen	85,7 %	71,4 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	66,7 %	50 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	33,3 %	50 %

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärden	182 190	180 017
Inköp	1 641	7 832
Försäljningar/utrangeringar	-52 883	-5 659
Omklassificeringar	-1 076	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	129 872	182 190
Ingående avskrivningar	-141 232	-136 709
Försäljningar/utrangeringar	52 873	5 553
Omklassificeringar	1 806	0
Årets avskrivningar	-9 513	-10 076
Utgående ackumulerade avskrivningar	-96 066	-141 232
Utgående redovisat värde	33 806	40 958

Not 9 Ombyggnationer på annans fastighet

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärden	42 063	42 111
Inköp	0	147
Försäljningar/utrangeringar	-1 197	0
Omklassificeringar	1 219	0
Justeringspost	0	-196
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	42 085	42 062
Ingående avskrivningar	-20 633	-17 849
Försäljningar/utrangeringar	1 197	0
Omklassificeringar	-1 793	0
Årets avskrivningar	-2 524	-2 784
Utgående ackumulerade avskrivningar	-23 753	-20 633
Utgående redovisat värde	18 332	21 429

Not 10 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga ränteintäkter	1 099	852
	1 099	852

Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga räntekostnader	-3	0
Övriga finansiella kostnader	-8	-12
	-11	-12

Not 12 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	9 500	2 300
	9 500	2 300

Not 13 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	0
Uppskjuten skatt	-6 559	0
Totalt redovisad skatt	-6 559	0

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-26 024		-2 986
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	5 361	20,60	615
Skatteeffekt ej avdragsgilla kostnader		-225		-225
Skatteeffekt ej skattepliktiga intäkter		26		1
Skatteeffekt på underskottsavdrag		1 483		-270
Skatteeffekt på skillnader mellan bokföringsmässiga och skattemässiga justeringar		-86		-122
Redovisad effektiv skatt	25,20	6 559	0,00	0

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	52	0
Under året nedlagda kostnader	69	52
Omklassificeringar	-52	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	69	52
Utgående redovisat värde	69	52

Not 15 Kundfordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Kundfordringar		
Kundfordringar	5 199	762
Fordringar Försäkringskassan	4 239	4 343
	9 438	5 105

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyror	6 677	6 126
Upplupna intäkter	2	3
Övriga poster	10 245	9 232
	16 924	15 361

Not 17 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 12 000 st aktier med kvotvärde 1 000 kr. Aktiekapitalet är fördelat på 12 000 st A-aktier och 0 st B-aktier.

Not 18 Kassa och bank

	2023-12-31	2022-12-31
Koncernkonto Region Gävleborg	14 145	49 498
Övrigt	150	237
	14 295	49 735

Checkräkningslimit har höjts under 2023 till 25 mkr (15 mkr).

Not 19 Disposition av vinst eller förlust

	2023-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	38 561
årets förlust	-19 465
	19 097
disponeras så att	
i ny räkning överföres	19 097
	19 097

Not 20 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	16 375	25 875
	16 375	25 875

Not 21 Övriga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Personalens källskatt	4 220	4 374
Arbetsgivaravgifter	4 859	4 756
Övriga skulder	205	223
	9 284	9 353

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Semesterskuld och övertidslön inkl sociala avgifter	13 463	14 125
Pensionskostnader, avgiftsbestämd del	8 034	8 000
Särskild löneskatt pensioner	12 314	6 753
Övriga poster	6 911	13 499
	40 722	42 377

Not 23 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	12 037	12 860
Förlust vid avyttring	17	107
Övriga ej kassapåverkande poster	-111	0
	11 943	12 967

Not 24 Ställda säkerheter

Bolaget har inga ställda säkerheter under 2023 eller 2022.

Not 25 Eventualförpliktelser

Bolaget har inga eventualförpliktelser under 2023 eller 2022.

Not 26 Uppskjuten skattefordran

	2023-12-31	2022-12-31
Outnyttjade underskottsavdrag	6 559	0
	6 559	0

Gävle 2024-03-14

2024-03-15

Albin Yxell
Ordförande

2024-03-15

Fredrik Röjd

2024-03-15

Marcus Gard

2024-03-19

Romel Rached

2024-03-18

Hans Olsson

2024-03-16

Erik Holmestig

2024-03-19

Annika Huber

2024-03-15

Christer Lindgren
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

2024-03-25

David Hansen
Auktoriserad revisor

Verifikat

Transaktion 09222115557512928957

Dokument

Årsredovisning 2023 Folkandvården Gävleborg AB
underskrift
Huvuddokument
22 sidor
Startades 2024-03-15 08:02:32 CET (+0100) av Ulrika
Sjöstrand (US)
Färdigställt 2024-03-19 21:55:53 CET (+0100)

Initierare

Ulrika Sjöstrand (US)
Folkandvården Gävleborg AB
ulrika.sjostrand@regiongavleborg.se

Signerare

Christer Lindgren (CL)
Folkandvården Gävleborg AB
Personnummer 197708288514
christer.lindgren@regiongavleborg.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Bertil Christer Lindgren"
Signerade 2024-03-15 09:22:04 CET (+0100)

Albin Yxell (AY)
Styrelsen Folkandvården Gävleborg AB
Personnummer 0302283437
albin.yxell@regiongavleborg.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"ALBIN YXELL"
Signerade 2024-03-15 09:27:37 CET (+0100)



Verifikat

Transaktion 09222115557512928957

Fredrik Röjd (FR)

Styrelsen Folkvandvården Gävleborg AB
Personnummer 197709057512
fredikrojd@gmail.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"FREDRIK RÖJD"
Signerade 2024-03-15 09:50:47 CET (+0100)

Marcus Gard (MG)

Styrelsen Folkvandvården Gävleborg AB
Personnummer 199005121851
marcus.gard@regiongavleborg.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Marcus Wilhelm Gard"
Signerade 2024-03-15 10:13:56 CET (+0100)

Erik Holmestig (EH)

Styrelsen Folkvandvården Gävleborg AB
Personnummer 196604226271
erik.holmestig@politiker.gavle.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "ERIK
ROBERT HOLMESTIG"
Signerade 2024-03-16 14:54:51 CET (+0100)

Hans Olsson (HO)

Styrelsen Folkvandvården Gävleborg AB
Personnummer 196308267530
hans.olsson@sandviken.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"HANS OLSSON"
Signerade 2024-03-18 10:09:24 CET (+0100)

Romel Rached (RR)

Styrelsen Folkvandvården Gävleborg AB
Personnummer 8810287410
romelrached@gmail.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"ROMEL RACHED"
Signerade 2024-03-19 06:13:07 CET (+0100)

Annika Huber (AH)

Styrelsen Folkvandvården Gävleborg AB
Personnummer 196702201069
annika.huber@regiongavleborg.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"ANNIKA HUBER"
Signerade 2024-03-19 21:55:53 CET (+0100)



Verifikat

Transaktion 09222115557512928957

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



Verifikat

Transaktion 09222115557513426877

Dokument

Årsredovisning 2023 Folkvandvården Gävleborg AB
underskrift
Huvuddokument
25 sidor
Startades 2024-03-21 16:25:42 CET (+0100) av Ulrika
Sjöstrand (US)
Färdigställt 2024-03-25 16:02:25 CET (+0100)

Initierare

Ulrika Sjöstrand (US)
Folkvandvården Gävleborg AB
ulrika.sjostrand@regiongavleborg.se

Signerare

David Hansen (DH)
PWC
Personnummer 198411237533
david.hansen@pwc.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"DAVID HANSEN"
Signerade 2024-03-25 16:02:25 CET (+0100)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>

