

# Årsredovisning

för

## **Derkert & Davidson AB**

556321-3064

Räkenskapsåret


2022-01-01 – 2022-12-31

### **Fastställelseintyg**

Undertecknad styrelseledamot i Derkert & Davidson AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-05-29. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Hovås 2023-05-29

  
Claes Davidson

Styrelsen för Derkert & Davidson AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31.

## Förvaltningsberättelse

### Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver psykiatrisk privatpraktik, författar- och förlagsverksamhet.

Bolaget ägs till 100% av Altum International Ltd U K (Reg No 3546512), säte London.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

<b>Flerårsöversikt</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Nettoomsättning	2 687	2 691	2 965	3 721	4 149
Resultat efter finansiella poster	2 404	2 185	2 397	2 682	4 806
Soliditet (%)	58	58	56	41	24

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Reserv- fond</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	172 291	2 345 938	<b>2 638 229</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			2 345 938	-2 345 938	<b>0</b>
Återbetalning aktieägartillskott			-427 481		<b>-427 481</b>
Årets resultat				2 329 499	<b>2 329 499</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>20 000</b>	<b>2 090 748</b>	<b>2 329 499</b>	<b>4 540 247</b>

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 4 709 768 (5 137 249) kr.

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 090 747
årets vinst	2 329 499
	<b>4 420 246</b>
disponeras så att i ny räkning överföres	4 420 246
	<b>4 420 246</b>

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

## Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		2 686 653	2 690 687
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>2 686 653</b>	<b>2 690 687</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-229 883	-225 641
Personalkostnader	2	-32 869	-34 055
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-262 752</b>	<b>-259 696</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>2 423 901</b>	<b>2 430 991</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Ränteintäkter		338	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-20 527	-246 468
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-20 189</b>	<b>-246 468</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>2 403 712</b>	<b>2 184 523</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		0	789 000
Övriga bokslutsdispositioner		543 000	0
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>543 000</b>	<b>789 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>2 946 712</b>	<b>2 973 523</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-617 213	-627 585
<b>Årets resultat</b>		<b>2 329 499</b>	<b>2 345 938</b>

## Balansräkning

Not  
1

2022-12-31

2021-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Inventarier, verktyg och installationer

3

258 872

258 872

**Summa materiella anläggningstillgångar**

**258 872**

**258 872**

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Andra långfristiga fordringar

4

767 000

767 000

**Summa finansiella anläggningstillgångar**

**767 000**

**767 000**

**Summa anläggningstillgångar**

**1 025 872**

**1 025 872**

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar

100 935

100 716

Fordringar hos koncernföretag

6 331 139

6 659 587

Övriga fordringar

406 112

313 911

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

4 010

6 138

**Summa kortfristiga fordringar**

**6 842 196**

**7 080 351**

##### *Kassa och bank*

Kassa och bank

27 524

93 236

**Summa kassa och bank**

**27 524**

**93 236**

**Summa omsättningstillgångar**

**6 869 720**

**7 173 587**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**7 895 592**

**8 199 459**

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
	1		
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>120 000</b>	<b>120 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 090 747	172 291
Årets resultat		2 329 499	2 345 938
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>4 420 247</b>	<b>2 518 228</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>4 540 247</b>	<b>2 638 228</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder	5	2 126 000	2 669 000
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>2 126 000</b>	<b>2 669 000</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skatteskulder		1 049 945	811 825
Övriga skulder		115 996	2 062 405
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		63 405	18 000
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>1 229 346</b>	<b>2 892 230</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>7 895 592</b>	<b>8 199 459</b>

## 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

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 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

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Medelantalet anställda	1	1

### Not 3 Inventarier, verktyg, installationer, konst

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	954 521	954 521
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>954 521</b>	<b>954 521</b>
Ingående avskrivningar	-695 649	-695 649
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-695 649</b>	<b>-695 649</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>258 872</b>	<b>258 872</b>

Varav konst ingår med 258 872 kronor.

**Not 4 Andra långfristiga fordringar**

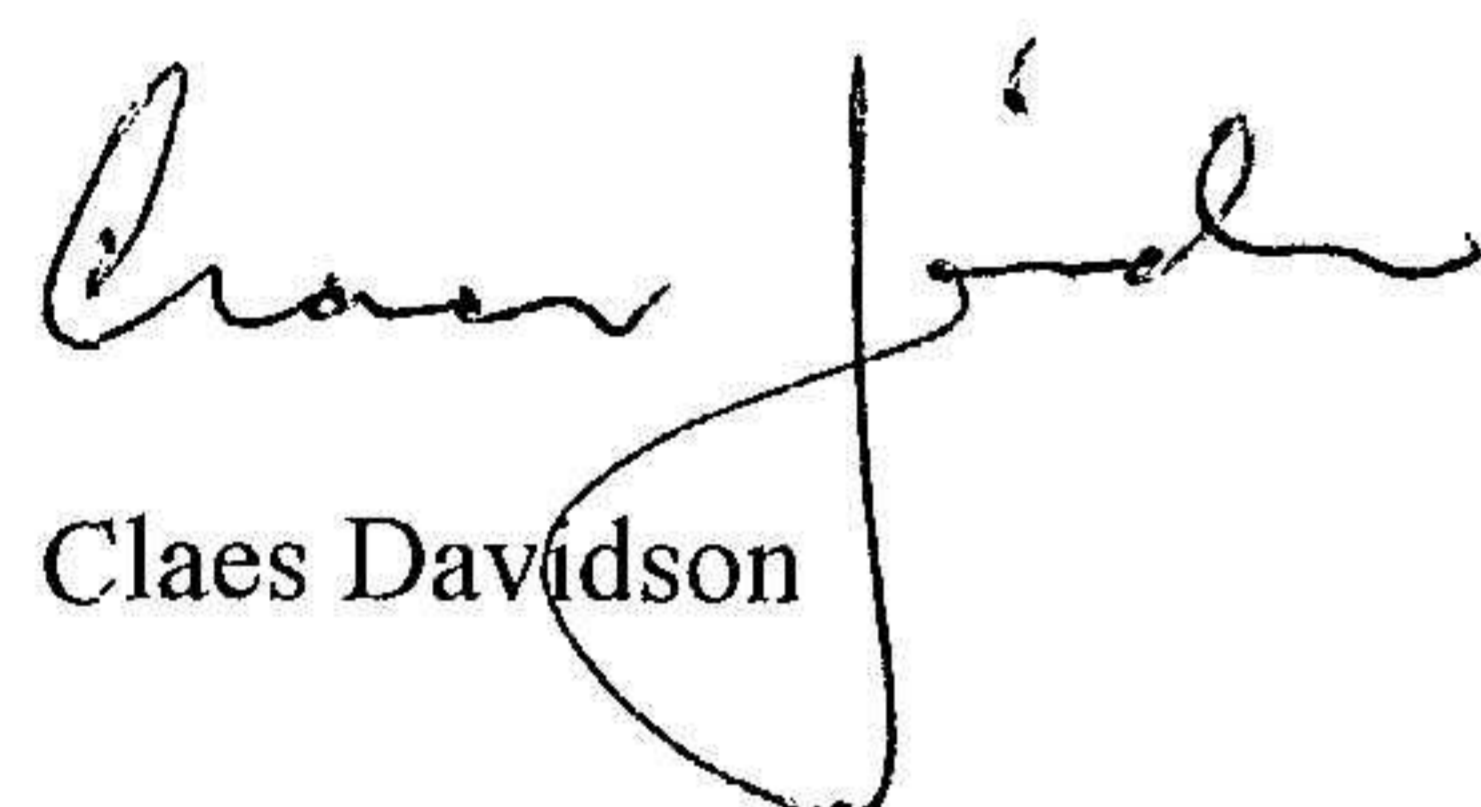
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	767 000	17 976 277
Avgående fordringar	0	-17 209 277
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>767 000</b>	<b>767 000</b>
Ingående nedskrivningar	0	-17 209 277
Återförda nedskrivningar	0	17 209 277
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>767 000</b>	<b>767 000</b>

Etableringsrätt 767 000 kr

**Not 5 Obeskattade reserver**


	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond 2016	0	543 000
Periodiseringsfond 2018	600 000	600 000
Periodiseringsfond 2019	726 000	726 000
Periodiseringsfond 2020	800 000	800 000
	<b>2 126 000</b>	<b>2 669 000</b>

Hovås 2023-05-29



Claes Davidson

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-05-29



Lars Ahlert  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Derkert & Davidson AB  
Org.nr 556321-3064

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Derkert & Davidson AB för räkenskapsåret 2022. Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Derkert & Davidson ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Derkert & Davidson AB enligt god revisorsred 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

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*

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 på fel, 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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel 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 på fel, 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 fel, 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 Derkert & Davidson AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten 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 Derkert & Davidson 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 revisionsssed 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 revisionsssed 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 29 maj 2023



Lars Ahlert

Auktoriserad revisor