

Årsredovisning
för
Move D Management AB
556796-7541

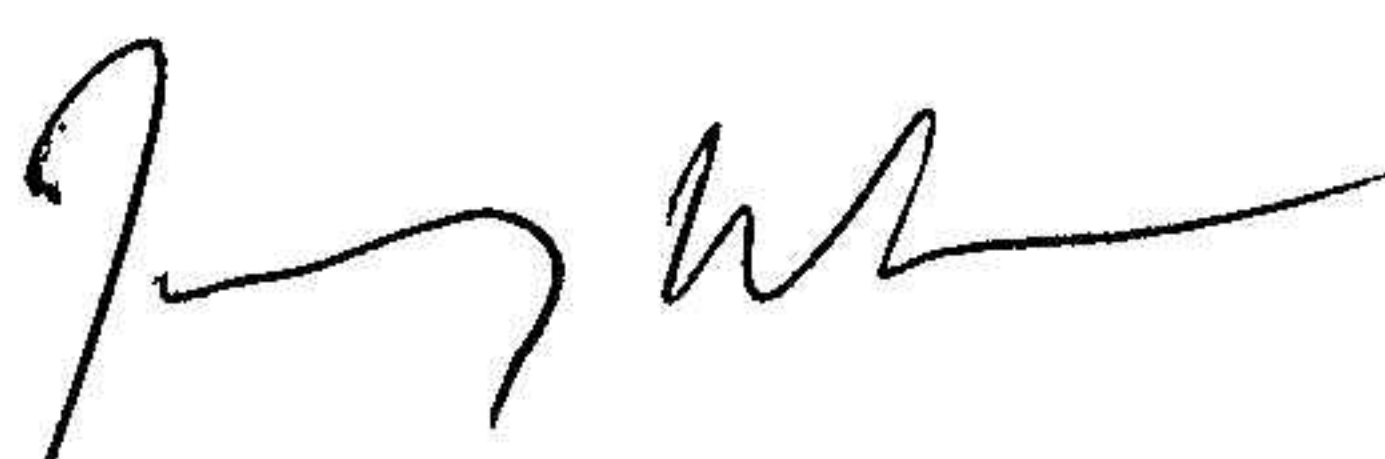
Räkenskapsåret
2021-05-01 – 2022-04-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Move D Management AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 27 oktober 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 27 oktober 2022



Jenny Wellstam

Styrelsen och verkställande direktören för Move D Management AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-05-01 – 2022-04-30.

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

Information om verksamheten

Bolaget bedriver konsultverksamhet mot organisationer avseende organisationsförändring, ledarskaps- och medarbetarutveckling, kommunikationslösningar, marknadsföring, projekt- och processledning, facilitering samt utbildningar och seminarier. I samband med konsultverksamhetens bedrivs forskningssamarbeten med olika universitet och företag. I samband med ovanstående produceras research, föreläsningar, artiklar och böcker. Därutöver bedriver bolaget handel med aktier samt därmed förenlig verksamhet.

Bolaget är ett helägd dotterbolag till Moveall Holding AB, org nr 559225-4089.

Move D Management AB äger 100% av aktierna i dotterbolagen Skillnad AB org nr 556823-9601 och CoachWalk AB org nr 556781-6292 samt Säkra Vanor AB org nr 559220-1635.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	30 945	26 649	33 824	42 899
Resultat efter finansiella poster	4 536	122	-882	1 407
Soliditet (%)	36	22	21	18

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	1 311 809	410 570	1 822 379
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Balanseras i ny räkning		410 569	-410 569	0
Årets resultat			4 163 251	4 163 251
Belopp vid årets utgång	100 000	1 722 378	4 163 252	5 985 630

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 722 379
årets vinst	4 163 251
	5 885 630
disponeras så att	
anteciperad utdelning	4 000 000
i ny räkning överföres	1 885 630
	5 885 630

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 den föreslagna utdelningen inte hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt.

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

Resultaträkning

	Not	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30
Nettoomsättning		30 944 573	26 649 165
Övriga rörelseintäkter	2	-591 532	2 853 231
		30 353 041	29 502 396
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-12 325 207	-10 727 922
Personalkostnader	3	-17 332 558	-18 212 258
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-97 486	-336 085
		-29 755 251	-29 276 265
Rörelseresultat		597 790	226 131
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		4 000 000	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 516	3 214
Räntekostnader och liknande resultatposter		-63 681	-107 075
		3 937 835	-103 861
Resultat efter finansiella poster		4 535 625	122 270
Bokslutsdispositioner	4	-291 340	443 051
Resultat före skatt		4 244 285	565 321
Skatt på årets resultat		-81 034	-154 751
Årets resultat		4 163 251	410 570

Balansräkning

Not
1

2022-04-30

2021-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

5

11 662

884 744

Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar

6

0

0

11 662

884 744

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

7

170 074

238 312

170 074

238 312

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

8

10 648 276

10 648 276

Andra långfristiga fordringar

9

78 750

175 000

10 727 026

10 823 276

Summa anläggningstillgångar

10 908 762

11 946 332

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

5 249 010

4 628 907

Fordringar hos koncernföretag

3 113 740

0

Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

0

60 946

Övriga fordringar

2 421

25 692

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

426 841

1 121 214

8 792 012

5 836 759

Kassa och bank

317 510

0

Summa omsättningstillgångar

9 109 522

5 836 759

SUMMA TILLGÅNGAR

20 018 284

17 783 091

Balansräkning

Not
1

2022-04-30

2021-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

1 722 379

1 311 809

Årets resultat

4 163 251

410 570

5 885 630

1 722 379

Summa eget kapital

5 985 630

1 822 379

Obeskattade reserver

10

1 435 904

2 690 564

Långfristiga skulder

Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag

3 762 397

3 762 397

Summa långfristiga skulder

3 762 397

3 762 397

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

11

0

467 764

Förskott från kunder

0

50 874

Leverantörsskulder

1 506 006

527 601

Skulder till koncernföretag

627 269

2 130 394

Aktuella skatteskulder

143 424

287 606

Övriga skulder

1 728 724

1 727 928

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

4 828 930

4 315 584

Summa kortfristiga skulder

8 834 353

9 507 751

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

20 018 284

17 783 091

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken 20 %

Inventarier, verktyg och installationer 20 %

Finansiella instrument

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not Ställda säkerheter

	2022-04-30	2021-04-30
Företagsinteckning	6 000 000	6 000 000
Generell borgen för dotterbolaget	1 000 000	1 000 000
	7 000 000	7 000 000

Not 2 Övriga rörelseintäkter

Under året har bidrag till Tillväxtverket återbetalats.

Not 3 Medelantalet anställda

	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30
Medelantalet anställda	18	22

Not 4 Bokslutsdispositioner

	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30
Koncernbidrag	-1 546 000	0
Överavskrivningar	274 660	-196 949
Periodiseringsfond	980 000	640 000
	-291 340	443 051

Not 5 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 212 287	157 495
Försäljningar/utrangeringar	-1 054 792	0
Omklassificeringar	0	1 054 792
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	157 495	1 212 287
Ingående avskrivningar	-327 543	-85 086
Försäljningar/utrangeringar	210 958	0
Årets avskrivningar	-29 248	-242 457
Utgående ackumulerade avskrivningar	-145 833	-327 543
Utgående redovisat värde	11 662	884 744

Not 6 Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar

	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	0	1 054 792
Omklassificeringar	0	-1 054 792
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

2022112202800

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 439 877	1 383 717
Årets anskaffningar	0	56 160
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 439 877	1 439 877
Ingående avskrivningar	-1 201 565	-1 107 937
Årets avskrivningar	-68 238	-93 628
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 269 803	-1 201 565
Utgående redovisat värde	170 074	238 312

Not 8 Andelar i koncernföretag

	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	10 648 276	10 648 276
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 648 276	10 648 276
Utgående redovisat värde	10 648 276	10 648 276

Not 9 Andra långfristiga fordringar

	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	175 000	175 000
Tillkommande fordringar	78 750	0
Avgående fordringar	-175 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	78 750	175 000
Utgående redovisat värde	78 750	175 000

Not 10 Obeskattade reserver

	2022-04-30	2021-04-30
Akkumulerade överavskrivningar	25 904	300 564
Periodiseringsfond 2016	0	1 110 000
Periodiseringsfond 2017	270 000	270 000
Periodiseringsfond 2019	600 000	600 000
Periodiseringsfond 2020	180 000	180 000
Periodiseringsfond 2021	230 000	230 000
Periodiseringsfond 2022	130 000	0
	1 435 904	2 690 564
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	2 462	3 242

Not 11 Checkräkningskredit

	2022-04-30	2021-04-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	2 000 000	2 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	467 764

Stockholm den 27 oktober 2022



Jenny Wellstam
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 27 oktober 2022

Varbergs Revisionsbyrå AB



Marie Svensson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Move D Management AB
Org.nr 556796-7541

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Move D Management AB för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Move D Management ABs finansiella ställning per den 2022-04-30 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 Move D Management 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktören 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 revisions sed 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 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 misstag, 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 misstag, 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Move D Management AB för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören 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 Move D Management 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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.

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 revisionsbedömning 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 revisionsbedömning 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Varberg den 27 oktober 2022

Varbergs Revisionsbyrå AB



Marie Svensson
Auktoriserad revisor