

Årsredovisning
för
David Media Aktiebolag
556590-9495

Räkenskapsåret
2024

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-06-27. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition. Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Hayden Bell, Styrelseledamot
2025-06-30

Styrelsen och verkställande direktören för David Media Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

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 skall bedriva mediabolag med inriktning på skivbolag, musikbolag, import och distribution av musikaler, förvaltning av upphovsmannaintäkter inom förlagsverksamhet. Bolaget skall även bedriva försäljning och tillverkning av konstföremål och därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Västerbottens län, Umeå kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under det gångna räkenskapsåret har vi fortsatt arbetet med att utveckla vår verksamheten, vilket har resulterat i ökade kostnader. Vi förväntar oss att denna investering kommer att generera avkastning inom de kommande två till tre åren.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Bell Partner AB, org nr: 559322-9866 med säte i Stockholm där upprättas även koncernredovisningen.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	4 578	5 361	3 462	2 991	3 314
Resultat efter avskrivningar	-1 279	520	-326	144	167
Soliditet (%)	27,6	25,8	20,5	43,4	31,7

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	6 800	137 022	286 960	530 782
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			286 960	-286 960	0
Årets resultat				251 925	251 925
Belopp vid årets utgång	100 000	6 800	423 982	251 925	782 707

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	423 982
årets vinst	251 925
	675 907
disponeras så att	
i ny räkning överföres	675 907
	675 907

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

Resultaträkning	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		4 577 591	5 361 451
Övriga rörelseintäkter		127 025	42 309
		4 704 616	5 403 760
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-2 966 489	-2 624 446
Övriga externa kostnader	2	-1 239 948	-867 747
Personalkostnader	3	-1 722 011	-1 381 487
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-10 589	0
Övriga rörelsekostnader		-45 014	-10 387
		-5 984 051	-4 884 067
Rörelseresultat	4	-1 279 435	519 693
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	5	139 606	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	70 806	49 891
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-58 227	-92 624
		152 185	-42 733
Resultat efter finansiella poster		-1 127 250	476 960
Bokslutsdispositioner	8	1 150 000	-190 000
Resultat före skatt		22 750	286 960
Skatt på årets resultat	9	229 175	0
Årets resultat		251 925	286 960

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	10	624 729	0
Goodwill	11	0	0
Pågående utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	12	0	442 010
		624 729	442 010
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	13	0	0
		0	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	14	0	442 208
Uppskjuten skattefordran	15	229 175	0
Andra långfristiga fordringar	16	320 086	292 706
		549 261	734 914
Summa anläggningstillgångar		1 173 990	1 176 924
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		218 255	217 015
		218 255	217 015
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		91 918	81 082
Fordringar hos koncernföretag		312 740	5 841
Aktuella skattefordringar		48 598	40 651
Övriga fordringar	17	45 313	5 713
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	236 699	298 521
		735 268	431 808
<i>Kassa och bank</i>	19	704 856	225 880
Summa omsättningstillgångar		1 658 379	874 703
SUMMA TILLGÅNGAR		2 832 369	2 051 627

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	20		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		6 800	6 800
		106 800	106 800
<i>Fritt eget kapital</i>	21		
Balanserad vinst eller förlust		423 982	137 022
Årets resultat		251 925	286 960
		675 907	423 982
Summa eget kapital		782 707	530 782
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		68 032	208 832
Skulder till koncernföretag		0	29 698
Övriga skulder		47 376	56 715
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	1 934 254	1 225 600
Summa kortfristiga skulder		2 049 662	1 520 845
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 832 369	2 051 627

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.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt den så kallade effektivräntemetoden. Royalty periodiseras i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd. Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Immateriella tillgångar

Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda.

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

Goodwill	20 %
----------	------

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	20 %
---	------

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

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

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

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

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med de leasade tillgångarna har övergått till leasetagaren klassificeras avtalet som finansiell leasing. Vid det första redovisningstillfället redovisas en fordran i balansräkningen. Direkta utgifter som uppstår i samband med att företaget ingår finansiella leasingavtal fördelas över hela leasingperioden. Vid efterföljande redovisningstillfällen fördelas den finansiella intäkten, som är hänförlig till avtalet, över leasingperioden så att en jämn förräntning erhålls.

Varulager

Varulager har värderats till 97 % av det samlade anskaffningsvärdet vilket understiger varulagrets nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

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

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter avskrivningar

Resultat efter avskrivningar men före finansiella intäkter och kostnader.

Soliditet (%)

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

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.

Not 2 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 186 069 kronor.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2024	2023
Inom ett år	182 521	57 096
Senare än ett år men inom fem år	628 583	114 192
	811 104	171 288

Not 3 Anställda och personalkostnader

	2024	2023
Medelantalet anställda		
Kvinnor	1	1
Män	4	2
	5	3
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	173 922	338 528
Övriga anställda	1 026 207	707 345
	1 200 129	1 045 873
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för övriga anställda	49 461	37 881
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	324 946	224 540
	374 407	262 421
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	1 574 536	1 308 294
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	25 %	25 %
Andel män i styrelsen	75 %	75 %

Not 4 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2024	2023
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	16,6 %	0 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	9,11 %	4,4 %

Not 5 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2024	2023
Kursdifferenser	139 606	0
	139 606	0

Not 6 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2024	2023
Ränteintäkter från koncernföretag	60 690	49 760
Övriga ränteintäkter	863	131
Kursdifferenser	9 253	0
	70 806	49 891

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024	2023
Räntekostnader till koncernföretag	-44 608	0
Övriga räntekostnader	-13 619	-18 049
Kursdifferenser	0	-74 575
	-58 227	-92 624

Not 8 Bokslutsdispositioner

	2024	2023
Lämnade koncernbidrag	0	-190 000
Erhållna koncernbidrag	1 150 000	0
	1 150 000	-190 000

Not 9 Aktuell och uppskjuten skatt

	2024	2023
Skatt på årets resultat		
Uppskjuten skatt	229 175	0
Totalt redovisad skatt	229 175	0

Avstämning av effektiv skatt

		2024		2023	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp	
Redovisat resultat före skatt		22 750		286 960	
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-4 686	20,60	-59 114	
Ej avdragsgilla kostnader		-2 191		-6 229	
Ej skattepliktiga intäkter		178		27	
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång		6 699		65 316	
Uppskjuten skatt		229 175			
Redovisad effektiv skatt		229 175		0	

Not 10 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2024-12-31	2023-12-31
Inköp	193 308	0
Omklassificeringar	442 010	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	635 318	0
Årets avskrivningar	-10 589	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 589	0
Utgående redovisat värde	624 729	0

Not 11 Goodwill

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	250 000	250 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	250 000	250 000
Ingående avskrivningar	-250 000	-250 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-250 000	-250 000
Utgående redovisat värde	0	0

Not 12 Pågående utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	442 010	0
Inköp	0	442 010
Omklassificeringar	-442 010	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	442 010
Utgående redovisat värde	0	442 010

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	23 975
Försäljningar/utrangeringar	0	-23 975
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Ingående avskrivningar	0	-13 588
Försäljningar/utrangeringar	0	13 588
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 14 Fordringar hos koncernföretag

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	442 208	0
Tillkommande fordringar	0	442 208
Avgående fordringar	-442 208	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	442 208
Utgående redovisat värde	0	442 208

Not 15 Uppskjuten skatteskuld

	2024-12-31	2023-12-31
Årets avsättningar	229 175	0
Belopp vid årets utgång	229 175	0

Not 16 Andra långfristiga fordringar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	292 706	0
Tillkommande fordringar	79 447	292 706
Avgående fordringar	-52 067	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	320 086	292 706
Utgående redovisat värde	320 086	292 706

Not 17 Övriga fordringar

	2024-12-31	2023-12-31
Skattefordran avseende aktuell skatt	23 741	4 106
Övriga poster	21 572	1 607
	45 313	5 713

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Upplupna intäkter	145 019	111 061
Övriga förutbetalda kostnader	91 680	187 460
	236 699	298 521

Not 19 Checkräkningskredit

	2024-12-31	2023-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	500 000	500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 20 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
David Media Aktiebolag	1 000	100
	1 000	

Not 21 Disposition av vinst eller förlust

2024-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	423 982
årets vinst	251 925
	675 907
disponeras så att	
i ny räkning överföres	675 907
	675 907

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Upplupna lagstadgade sociala avgifter	80 995	35 424
Upplupna semesterskulder	252 013	150 772
Övriga upplupna kostnader	1 601 246	1 039 404
	1 934 254	1 225 600

Not 23 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Bell Partner AB med organisationsnummer 559322-9866 med säte i Stockholm.

UMEÅ

Hayden Bell
Hayden Bell
Ordförande
2025-06-26

Peter Classon
Peter Classon

2025-06-26

Sarah Lundbäck Bell
Sarah Lundbäck Bell

2025-06-26

Lars Petersson
Lars Petersson
Verkställande direktör
2025-06-26