

Årsredovisning

för

David Philips School Of Communication AB

556898-0212

Räkenskapsåret

2023-09-01 - 2024-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-02-14.

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:

David John-Paul Phillips, Styrelseledamot

2025-02-17

Styrelsen för David Philips School Of Communication AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31.

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

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver konsulttjänster inom utbildning, konferens, data-IT och videoanalys i Sverige, Europa och världen samt tillhandahåller utbildningslokaler. Företaget äger och förvaltar fastigheter.

Företaget har sitt säte i Surahammar.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	7 720	1 759	13 043	6 822	9 572
Resultat efter finansiella poster	1 407	10	2 120	578	-199
Soliditet (%)	52	45	43	50	47

Nettoomsättningen har ökat på grund av omstrukturering inom koncernern.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	5 547 140	396 407	5 993 547
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		396 407	-396 407	0
Årets resultat			1 102 079	1 102 079
Belopp vid årets utgång	50 000	5 943 547	1 102 079	7 095 626

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	5 943 547
Vinstutdelning efter balansdagen	-4 400 000
årets vinst	1 102 079
	2 645 626
disponeras så att i ny räkning överföres	2 645 626
	2 645 626

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

Resultaträkning	Not	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		7 719 862	1 758 718
Övriga rörelseintäkter		684 549	2 340 235
Summa rörelseintäkter		8 404 411	4 098 953
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-1 760 423	-208 512
Övriga externa kostnader		-2 849 714	-2 093 760
Personalkostnader	2	-1 841 262	-1 371 237
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-294 149	-297 152
Summa rörelsekostnader		-6 745 548	-3 970 661
Rörelseresultat		1 658 863	128 292
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		38 487	1 016
Räntekostnader och liknande resultatposter		-290 286	-119 234
Summa finansiella poster		-251 799	-118 218
Resultat efter finansiella poster		1 407 064	10 074
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	500 000
Förändring av överavskrivningar		0	10 508
Summa bokslutsdispositioner		0	510 508
Resultat före skatt		1 407 064	520 582
Skatter			
Skatt på årets resultat		-304 985	-124 175
Årets resultat		1 102 079	396 407

Balansräkning	Not	2024-08-31	2023-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	343 375	501 855
Summa immateriella anläggningstillgångar		343 375	501 855
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	4	7 817 094	7 945 042
Inventarier, verktyg och installationer	5	12 471	20 192
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	0	15 645
Summa materiella anläggningstillgångar		7 829 565	7 980 879
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	7, 8	20 000	25 000
Fordringar hos koncernföretag	9	1 293 194	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	10	96 080	96 080
Andra långfristiga fordringar	11	2 665 000	465 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		4 074 274	586 080
Summa anläggningstillgångar		12 247 214	9 068 814
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		819 764	1 743 255
Fordringar hos koncernföretag		0	1 749 987
Övriga fordringar		100 825	20 195
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		153 778	381 577
Summa kortfristiga fordringar		1 074 367	3 895 014
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 171 401	1 280 352
Summa kassa och bank		1 171 401	1 280 352
Summa omsättningstillgångar		2 245 768	5 175 366
SUMMA TILLGÅNGAR		14 492 982	14 244 180

Balansräkning	Not	2024-08-31	2023-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		5 943 547	5 547 140
Årets resultat		1 102 079	396 407
Summa fritt eget kapital		7 045 626	5 943 547
Summa eget kapital		7 095 626	5 993 547
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		500 000	500 000
Summa obeskattade reserver		500 000	500 000
Långfristiga skulder			
	12, 13		
Övriga skulder till kreditinstitut		5 942 397	5 932 145
Summa långfristiga skulder		5 942 397	5 932 145
Kortfristiga skulder			
	13		
Övriga skulder till kreditinstitut		10 252	30 756
Leverantörsskulder		206 371	109 525
Skatteskulder		0	71 850
Övriga skulder		124 640	945 315
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		613 696	661 042
Summa kortfristiga skulder		954 959	1 818 488
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		14 492 982	14 244 180

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:

Koncessioner, patent, licenser, varumärken	5 år
Byggnader	50 år
Inventarier, verktyg och installationer	2-5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Medelantalet anställda	3	3

Not 3 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	792 402	792 402
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	792 402	792 402
Ingående avskrivningar	-290 547	-132 067
Årets avskrivningar	-158 480	-158 480
Utgående ackumulerade avskrivningar	-449 027	-290 547
Utgående redovisat värde	343 375	501 855

Not 4 Byggnader och mark

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	9 212 949	9 070 575
Inköp	0	142 374
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 212 949	9 212 949
Ingående avskrivningar	-1 267 907	-1 144 267
Årets avskrivningar	-127 948	-123 640
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 395 855	-1 267 907
Utgående redovisat värde	7 817 094	7 945 042

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	415 241	399 321
Inköp	0	15 920
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	415 241	415 241
Ingående avskrivningar	-395 049	-380 017
Årets avskrivningar	-7 721	-15 032
Utgående ackumulerade avskrivningar	-402 770	-395 049
Utgående redovisat värde	12 471	20 192

Not 6 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	15 645	0
Inköp	0	15 645
Omklassificeringar	-15 645	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	15 645
Utgående redovisat värde	0	15 645

Not 7 Andelar i koncernföretag

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	25 000	25 000
Försäljningar	-5 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	20 000	25 000
Utgående redovisat värde	20 000	25 000

Not 8 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
HeadGain AB	100%	100%	250	25 000
Avyttrat andelar	-20%	-20%	51	-5 000
WeDontHaveTimeAB	0,063%	0,0072%	8 400	60 000
Univrses AB	1,07%	1,07%	30 220	36 080
				116 080

	Org.nr	Säte
HeadGain AB	559234-9616	Surehammar
WeDontHaveTimeAB	559126-1994	Stockholm
Univrses AB	559003-7874	Strängnäs

Not 9 Fordringar hos koncernföretag

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Omklassificeringar	1 293 194	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 293 194	0
Utgående redovisat värde	1 293 194	0

Not 10 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	96 080	96 080
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	96 080	96 080
Utgående redovisat värde	96 080	96 080

Not 11 Andra långfristiga fordringar

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	465 000	465 000
Tillkommande fordringar	2 200 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 665 000	465 000
Utgående redovisat värde	2 665 000	465 000

Not 12 Långfristiga skulder

	2024-08-31	2023-08-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	5 901 389	5 809 121
	5 901 389	5 809 121

Not 13 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 5 952 649 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-08-31	2023-08-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	5 942 397	5 932 145
	5 942 397	5 932 145
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	10 252	30 756
	10 252	30 756

Not 14 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Fastigheten Ramnäs Bruk 5:58 avyttras.

Not 15 Ställda säkerheter

	2024-08-31	2023-08-31
Fastighetsinteckning	6 960 000	6 960 000
	6 960 000	6 960 000

Ramnäs

David John-Paul Phillips
David John-Paul Phillips

2025-02-14

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-02-14

Magnus Rosèn
Magnus Rosèn
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i David Philips School Of Communication AB, org.nr 556898-0212

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för David Philips School Of Communication AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av David Philips School Of Communication ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2024 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 David Philips School Of Communication 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 att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 David Philips School Of Communication AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till David Philips School Of Communication AB enligt god revisorsd 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 revisionsd 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Bollnäs 2025-02-14

Magnus Rosén

Magnus Rosén
Auktoriserad revisor