

Årsredovisning

Ersatz AB

556727-0110

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 – 2024-04-30.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-30. 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:
Ola Joakim Vallin
2024-12-30

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver förlagsverksamhet. Av nettoomsättningen utgörs en del av försäljningen av bifirman Coltso, som också bedriver förlagsverksamhet. Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Verksamheten under året bedrevs med fortsatt fokus på Ryssland och Ukraina. Under våren 2024 producerades 13 ljudböcker, bl.a. Metro 2033-serien, vilket ökade andelen digital försäljning.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2305-2404	2205-2304	2105-2204	2005-2104
Nettoomsättning	2 306	2 486	1 968	1 248
Resultat efter finansiella poster	74	386	-365	1 031
Soliditet %	61	58	72	67

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	100 000	381 512	124 264	605 776
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning		124 264	-124 264	0
- Årets resultat			42 860	42 860
- Belopp vid årets utgång	100 000	505 776	42 860	648 636

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämman förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	505 776
<i>Årets resultat</i>	42 860
<i>Summa</i>	548 636

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	548 636
<i>Summa</i>	548 636

RESULTATRÄKNING

1

	2023-05-01 2024-04-30	2022-05-01 2023-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	2 306 125	2 485 893
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning	23 258	150 941
Övriga rörelseintäkter	1 451 712	1 164 940
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	3 781 095	3 801 774
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-1 434 118	-1 043 739
Handelsvaror	-517 594	-965 176
Övriga externa kostnader	-521 820	-665 240
Personalkostnader	-811 211	-482 211
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	0	-30 000
Övriga rörelsekostnader	-2 218	-22 326
Summa rörelsekostnader	-3 286 961	-3 208 692
Rörelseresultat	494 134	593 082
Finansiella poster		
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	0	-183 185
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	-391 455	723
Räntekostnader och liknande resultatposter	-28 536	-24 955
Summa finansiella poster	-419 991	-207 417
Resultat efter finansiella poster	74 143	385 665
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	0	-161 559
Summa bokslutsdispositioner	0	-161 559
Resultat före skatt	74 143	224 106
Skatter		
Skatt på årets resultat	-31 283	-99 842
Årets resultat	42 860	124 264

BALANSRÄKNING

1

		2024-04-30	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Hyresrätter och liknande rättigheter	3	0	0
<i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i>		0	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	0
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		0	0
Summa anläggningstillgångar		0	0
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter	5	444 336	421 078
<i>Summa varulager m.m.</i>		444 336	421 078
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		707 806	429 998
Övriga fordringar		11 702	95 912
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		194 136	24 754
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		913 644	550 664
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		143 599	828 486
<i>Summa kortfristiga placeringar</i>		143 599	828 486
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	6	357 138	79 204
<i>Summa kassa och bank</i>		357 138	79 204
Summa omsättningstillgångar		1 858 717	1 879 432
SUMMA TILLGÅNGAR		1 858 717	1 879 432

BALANSRÄKNING

	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	505 776	381 512
Årets resultat	42 860	124 264
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>548 636</i>	<i>505 776</i>
Summa eget kapital	648 636	605 776
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	423 595	423 595
Summa obeskattade reserver	423 595	423 595
Långfristiga skulder		
Checkräkningskredit	245 871	0
Summa långfristiga skulder	245 871	0
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	430 968	448 397
Skatteskulder	383	83 537
Övriga skulder	20 166	246 953
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	89 098	71 174
Summa kortfristiga skulder	540 615	850 061
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	1 858 717	1 879 432

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Immateriella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets immateriella anläggningstillgångar.

Hyresrätter och liknande rättigheter

År

5

Materiella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets materiella anläggningstillgångar.

Inventarier, verktyg och installationer

År

5

Not 2 Medelantalet anställda

2024-04-30

2023-04-30

Medelantalet anställda

2

1

Not 3 Hyresrätter och liknande rättigheter

2024-04-30

2023-04-30

Ingående anskaffningsvärden

150 000

150 000

Utgående anskaffningsvärden

150 000

150 000

Ingående avskrivningar

-150 000

-120 000

Förändringar av avskrivningar

Årets avskrivningar

-

-30 000

Utgående avskrivningar

-150 000

-150 000

Redovisat värde

0

0

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

2024-04-30

2023-04-30

Ingående anskaffningsvärden

28 216

28 216

Utgående anskaffningsvärden

28 216

28 216

Ingående avskrivningar

-28 216

-28 216

Utgående avskrivningar

-28 216

-28 216

Redovisat värde

0

0

Not 5 Varulager

2024-04-30

2023-04-30

Varulager

444 336

421 078

Summa

444 336

421 078

Varulagret värderas enligt lägsta värdets princip efter individuell omprövning per bok: Branschens praxis tillämpas med hänsyn till anskaffningsvärde samt årtal för utgivning.

Not 6	Ställda säkerheter	2024-04-30	2023-04-30
	Företagsinteckningar	750 000	750 000
	Summa ställda säkerheter	750 000	750 000

Företagsinteckning är lämnad som säkerhet för en chrcräkningskredit om 250000 kr, som vid bokslutstillfälle var utnyttjad till 245871 kr.

UNDERSKRIFTER

Stockholm

Ola Joakim Vallin

Ola Joakim Vallin

2024-12-30

Anna Sofia Ulrika Bengtsson

Anna Sofia Ulrika Bengtsson

2024-12-30

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-12-30

Maria Zytomierski

Maria Zytomierski

Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ersatz AB
Org.nr 556727-0110

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Ersatz AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ersatz ABs finansiella ställning per den 2024-04-30 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 Ersatz 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 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 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 Ersatz AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30 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 Ersatz 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 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 revisionssed 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 revisionssed 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.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Stockholm 2024-12-30

Maria Zytomierski

Maria Zytomierski
Godkänd revisor