

Årsredovisning

Ersatz AB

556727-0110

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30.

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

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2 - 3
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5 - 6
- Noter	7
- Underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma *25/1-2023*.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Stockholm den *25/1-2023*

Ola Vallin, Verkställande direktör



Årsredovisning

Ersatz AB

556727-0110

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30.

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

<u>INNEHÅLLSFÖRTECKNING</u>	<u>SIDA</u>
- Förvaltningsberättelse	2 - 3
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5 - 6
- Noter	7
- Underskrifter	8

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver förlagsverksamhet. Av nettoomsättningen utgörs en del av försäljning i bifirman Coltso, som också bedriver förlagsverksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Året präglades av pandemin 2020–21. Den lägre aktiviteten i verksamheten övergick i en långsamt ökad utgivning under 2021, och under 2022 ökar utgivningstakten ytterligare till gamla nivåer. Våren 2022 påverkades verksamheten även av kriget i Ukraina. Dels ökade intresset för förlagets ryska utgivning, dels påverkades själva utgivningen genom att förlaget köpt rättigheterna till författare från Ukraina, Belarus och Georgien, för utgivning 2023.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2105-2204	2005-2104	1905-2004	1805-1904	1705-1804
Nettoomsättning	1 967 724	1 247 587	2 424 774	2 612 382	2 701 879
Resultat efter finansiella					
Soliditet %	72	67	69	70	64
Avkastning på eget kapital %	-7	66	-2	3	-21

Nettoomsättningen avviker med mer än 30%.Produktionen har ökat sedan Covid-epidemin mattats av.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	243 098	600 402	943 500
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
Balanseras i ny räkning		600 402	-600 402	0
Årets resultat			-61 988	-61 988
Belopp vid årets utgång	100 000	843 500	-61 988	881 512

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	843 500
Årets resultat	-61 988
<i>Summa</i>	<i>781 512</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	400 000
Balanseras i ny räkning	381 512
<i>Summa</i>	<i>781 512</i>

jmr

2023012705637

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

/M2

RESULTATRÄKNING

1

2023012705638

	2021-05-01 2022-04-30	2020-05-01 2021-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	1 967 724	1 247 587
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning	-31 694	-137 038
Övriga rörelseintäkter	909 638	467 292
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	2 845 668	1 577 841
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-1 373 731	-1 213 293
Handelsvaror	-3 769	-4 459
Övriga externa kostnader	-395 337	-343 813
Personalkostnader	2 -543 665	-521 082
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-30 000	-30 000
Övriga rörelsekostnader	-11 321	-3 683
Summa rörelsekostnader	-2 357 823	-2 116 330
Rörelseresultat	487 845	-538 489
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	-835 487	1 585 992
Räntekostnader och liknande resultatposter	-17 371	-16 838
Summa finansiella poster	-852 858	1 569 154
Resultat efter finansiella poster	-365 013	1 030 665
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	522 340	-262 036
Summa bokslutsdispositioner	522 340	-262 036
Resultat före skatt	157 327	768 629
Skatter		
Skatt på årets resultat	-219 315	-168 227
Årets resultat	-61 988	600 402

/m2

BALANSRÄKNING

1

2022-04-30

2021-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Hyresrätter och liknande rättigheter

3

30 000

60 000

Summa immateriella anläggningstillgångar

30 000

60 000

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

4

0

0

Summa materiella anläggningstillgångar

0

0

Summa anläggningstillgångar

30 000

60 000

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Råvaror och förnödenheter

270 137

301 831

Summa varulager m.m.

270 137

301 831

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

727 909

150 519

Övriga fordringar

59 041

56 887

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

49 680

24 931

Summa kortfristiga fordringar

836 630

232 337

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar

129 253

1 437 035

Summa kortfristiga placeringar

129 253

1 437 035

Kassa och bank

Kassa och bank

910 422

298 182

Summa kassa och bank

910 422

298 182

Summa omsättningstillgångar

2 146 442

2 269 385

SUMMA TILLGÅNGAR

2 176 442

2 329 385

/m2

2023012705640

2022-04-30

2021-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

843 500

243 098

Årets resultat

-61 988

600 402

Summa fritt eget kapital

781 512

843 500

Summa eget kapital

881 512

943 500

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

262 036

784 376

Summa obeskattade reserver

262 036

784 376

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

369 279

144 931

Skatteskulder

261 042

107 727

Övriga skulder

5

301 792

263 143

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

100 781

85 708

Summa kortfristiga skulder

1 032 894

601 509

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

2 176 442

2 329 385

/mL

NOTER

2023012705641

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

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

Not 2 Medelantalet anställda

2021/2022

2020/2021

Medelantalet anställda

1

1

Not 3 Hyresrätter och liknande rättigheter

2022-04-30

2021-04-30

Ingående anskaffningsvärden

150 000

150 000

Utgående anskaffningsvärden

150 000

150 000

Årets avskrivningar

30 000

30 000

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

2022-04-30

2021-04-30

Ingående anskaffningsvärden

28 216

28 216

Utgående anskaffningsvärden

28 216

28 216

Not 5 Varulager

2022-04-30

2021-04-30

Varulager

270 137

301 831

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

2022-04-30

2021-04-30

Företagsinteckningar

750 000

750 000

Summa ställda säkerheter

750 000

750 000

Företagsinteckningen är lämnad som säkerhet för en checkräkningskredit om 250 000 kr, som vid bokslutstillfället var utnyttjad till 244013 kronor.

/m2

2023012705642

UNDERSKRIFTER

Stockholm 24/11-2022



Ola Vallin
Verkställande direktör



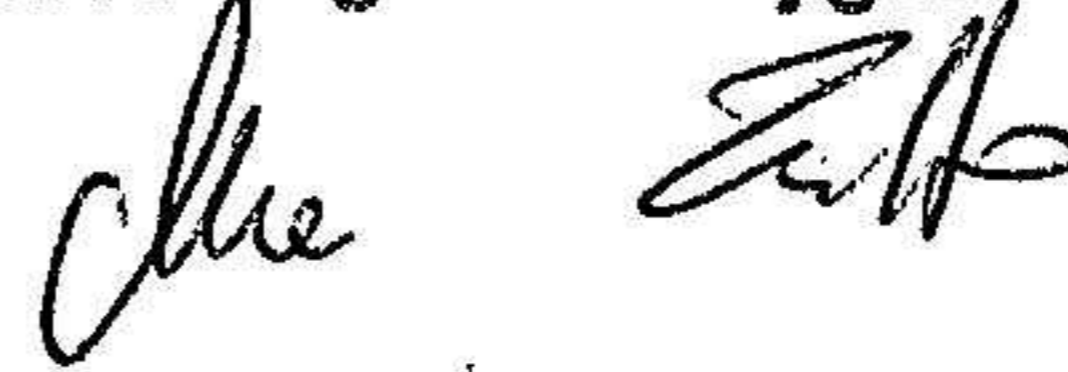
Anna Bengtsson

Min revisionsberättelse har lämnats 15/12-2022.



Maria Zytomierski
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



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 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 Ersatz 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 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 på fel.

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 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 revisionssed 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 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 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 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. Den 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma 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 2022-12-15



Maria Zytomierski
Godkänd revisor

Fotokopierad överensstämmelse
med originalet intygas:

