

Årsredovisning

för

David Philips School Of Communication AB

556898-0212

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-01-11.

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
2024-01-15

Styrelsen för David Philips School Of Communication AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

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)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	1 759	13 043	6 822	9 572	6 751
Resultat efter finansiella poster	10	2 120	578	-199	687
Soliditet (%)	45	43	50	47	49

Nettoomsättningen har minskat på grund av omstrukturering inom koncernern.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	4 379 904	1 167 236	5 597 140
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		1 167 236	-1 167 236	0
Årets resultat			396 407	396 407
Belopp vid årets utgång	50 000	5 547 140	396 407	5 993 547

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	5 547 140
årets vinst	396 407
	5 943 547
disponeras så att i ny räkning överföres	5 943 547
	5 943 547

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

Resulträkning	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		1 758 718	13 042 980
Övriga rörelseintäkter		2 340 235	472 168
Summa rörelseintäkter		4 098 953	13 515 148
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-208 512	-5 101 098
Övriga externa kostnader		-2 093 760	-2 486 866
Personalkostnader	2	-1 371 237	-3 407 809
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-297 152	-299 276
Summa rörelsekostnader		-3 970 661	-11 295 049
Rörelseresultat		128 292	2 220 099
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 016	1 873
Räntekostnader och liknande resultatposter		-119 234	-101 937
Summa finansiella poster		-118 218	-100 064
Resultat efter finansiella poster		10 074	2 120 035
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		0	-300 000
Förändring av periodiseringsfonder		500 000	-332 000
Förändring av överavskrivningar		10 508	0
Summa bokslutsdispositioner		510 508	-632 000
Resultat före skatt		520 582	1 488 035
Skatter			
Skatt på årets resultat		-124 175	-320 799
Årets resultat		396 407	1 167 236

Balansräkning	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	501 855	660 335
Summa immateriella anläggningstillgångar		501 855	660 335
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	4	7 945 042	7 926 308
Inventarier, verktyg och installationer	5	20 192	19 304
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	15 645	0
Summa materiella anläggningstillgångar		7 980 879	7 945 612
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	7	25 000	25 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	96 080	96 080
Andra långfristiga fordringar	9	465 000	465 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		586 080	586 080
Summa anläggningstillgångar		9 068 814	9 192 027
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 743 255	1 857 536
Fordringar hos koncernföretag		1 749 987	835 739
Övriga fordringar		20 195	113 672
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		381 577	320 275
Summa kortfristiga fordringar		3 895 014	3 127 222
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 280 352	2 492 981
Summa kassa och bank		1 280 352	2 492 981
Summa omsättningstillgångar		5 175 366	5 620 203
SUMMA TILLGÅNGAR		14 244 180	14 812 230

Balansräkning	Not	2023-08-31	2022-08-31
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		5 547 140	4 379 904
Årets resultat		396 407	1 167 236
Summa fritt eget kapital		5 943 547	5 547 140
Summa eget kapital		5 993 547	5 597 140
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		500 000	1 000 000
Ackumulerade överavskrivningar		0	10 508
Summa obeskattade reserver		500 000	1 010 508
Långfristiga skulder			
	10, 11		
Övriga skulder till kreditinstitut		5 932 145	5 952 649
Summa långfristiga skulder		5 932 145	5 952 649
Kortfristiga skulder			
	11		
Övriga skulder till kreditinstitut		30 756	30 756
Leverantörsskulder		109 525	183 112
Skatteskulder		71 850	147 150
Övriga skulder		945 315	1 143 199
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		661 042	747 716
Summa kortfristiga skulder		1 818 488	2 251 933
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		14 244 180	14 812 230

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

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Medelantalet anställda	3	7

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

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	792 402	0
Inköp	0	792 402
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	792 402	792 402
Ingående avskrivningar	-132 067	0
Årets avskrivningar	-158 480	-132 067
Utgående ackumulerade avskrivningar	-290 547	-132 067
Utgående redovisat värde	501 855	660 335

Not 4 Byggnader och mark

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	9 070 575	9 070 575
Inköp	142 374	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 212 949	9 070 575
Ingående avskrivningar	-1 144 267	-1 023 438
Årets avskrivningar	-123 640	-120 829
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 267 907	-1 144 267
Utgående redovisat värde	7 945 042	7 926 308

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	399 321	399 321
Inköp	15 920	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	415 241	399 321
Ingående avskrivningar	-380 017	-333 637
Årets avskrivningar	-15 032	-46 380
Utgående ackumulerade avskrivningar	-395 049	-380 017
Utgående redovisat värde	20 192	19 304

Not 6 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-08-31	2022-08-31
Inköp	15 645	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 645	0
Utgående redovisat värde	15 645	0

Not 7 Andelar i koncernföretag

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	25 000	25 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	25 000	25 000
Utgående redovisat värde	25 000	25 000

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	96 080	96 080
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	96 080	96 080
Utgående redovisat värde	96 080	96 080

Not 9 Andra långfristiga fordringar

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	465 000	465 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	465 000	465 000
Utgående redovisat värde	465 000	465 000

Not 10 Långfristiga skulder

	2023-08-31	2022-08-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	5 809 121	5 829 625
	5 809 121	5 829 625

Not 11 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 5 962 901 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-08-31	2022-08-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	5 932 145	5 952 649
	5 932 145	5 952 649
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	30 756	30 756
	30 756	30 756

Not 12 Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
Fastighetsinteckning	6 960 000	6 960 000
	6 960 000	6 960 000

Ramnäs 2024-01-11

David John-Paul Phillips
David John-Paul Phillips

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-01-11

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 2022-09-01 - 2023-08-31.

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 2023 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 2022-09-01 - 2023-08-31 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 revisions sed 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 revisors sed 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 revisionssed 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.

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 2024-01-11

Magnus Rosén

Magnus Rosén
Auktoriserad revisor