

Förlagssystem JAL AB

Organisationsnummer 556142-1636

Årsredovisning 2023/24

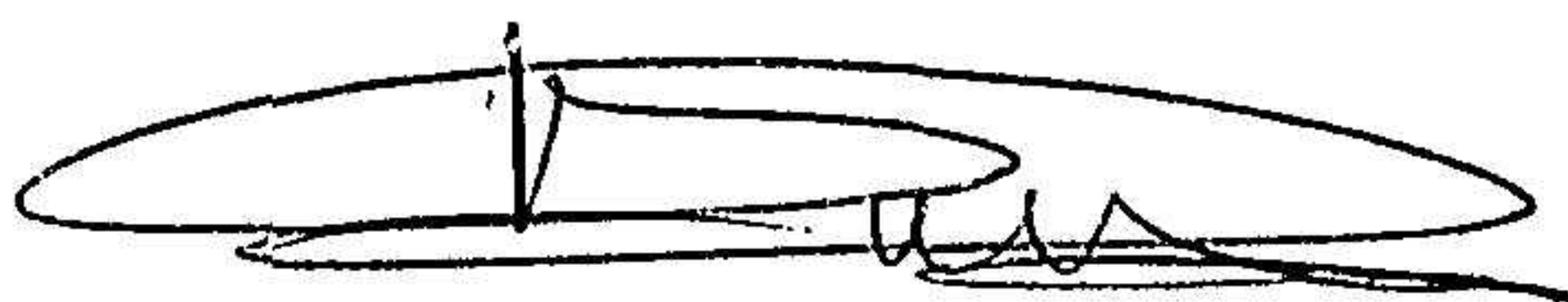
Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna
årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Förlagssystem JAL AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 20 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Falun den 1 juli 2024



Hendrikus Op het Veld

Förlagssystem JAL AB

Organisationsnummer 556142-1636

Årsredovisning 2023/24

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna
årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30

Innehållsförteckning

| | |
|----------------------------|---|
| Förvaltningsberättelse | 2 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4 |
| Förändring av eget kapital | 6 |
| Kassaflödesanalys | 7 |
| Tilläggsupplysningar | 8 |

2
3
4
6
7
8





Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Förlagssystem JAL AB är ett logistikföretag. Uppdragsgivare är huvudsakligen bokbranschens olika aktörer, förlag, bokklubbar, nätbokhandlare, bokhandelskedjor och ett antal e-handelsföretag med verksamhet utanför bokbranschen. Förlagssystem bedriver också egen grossisthandel med böcker, svenska och utländska, samt andra produkter, där kunder finns främst inom bokmarknaden.

Verksamheten startade 1989. Ägare är J.A. Lindblads Bokförlag AB (60%) och Stiftelsen Natur & Kultur (40%). Företagets säte är Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har utvecklat företagets produktionsprocesser, för att effektivisera och rationalisera verksamheten samt omförhandlat eller avvecklat olönsamma kunduppdrag. Vi har investerat i våra olika kundsystem och genomför en större utbildningsinsats för alla våra medarbetare.

Förväntad framtida utveckling

Förlagssystem har under senaste räkenskapsåret, jämte utveckling av företagets produktionsprocesser, avvecklat och omförhandlat olönsamma avtal för att ytterligare förbättra företagets lönsamhet under kommande räkenskapsår. Vi tror på en fortsatt positiv utveckling av vår Grossistverksamhet.

Finansiell riskhantering

De finansiella riskerna kan primärt delas upp i följande kategorier: marknadsrisk (inkl. valutarisk, ränterisk och prisrisk), kreditrisk och likviditetsrisk.

Valutarisk; Företagets försäljning och inköp sker i allt väsentligt i lokal valuta varför ledningen bedömer att valutarisken är låg.

Kreditrisk; Företaget eftersträvar bästa möjliga kreditvärdighet på företagets motparter. Merparten av företagets försäljning kan ske med låg kreditrisk. Historiskt sett har kreditförlusterna varit låga.

Likviditetsrisk; Företaget arbetar kontinuerligt med sin likviditet och har en checkkredit för att balansera likviditetsrisken.

| Flerårsöversikt (tkr) | 2023/24 | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 | 2019/20 |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Nettoomsättning | 305 680 | 307 400 | 314 554 | 288 868 | 254 692 |
| Resultat efter finansiella poster | 6 053 | 8 002 | -5 324 | -9 240 | -28 020 |
| Avkastning på eget kapital (%) | 31,1 | 59,6 | neg | neg | neg |
| Soliditet (%) | 25,7 | 16,7 | 7,7 | 14,3 | 28,5 |

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Resultatdisposition

(Belopp i kr)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till bolagsstämmans förfogande står:

| | |
|-------------------------|------------|
| balanserad vinst | 12 822 067 |
| årets resultat | 6 053 287 |
| | <hr/> |
| | 18 875 355 |
| Styrelsen föreslår att: | |
| i ny räkning överföres | 18 875 355 |
| | <hr/> |
| | 18 875 355 |

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning, samt kassaflödesanalys med tilläggsupplysningar.

u

u

ark=20240702:2024070305671

Resultaträkning

| <i>Belopp i tkr</i> | Not | 2023-05-01 2024-04-30 | 2022-05-01 2023-04-30 |
|--|----------|--------------------------|--------------------------|
| Rörelsens intäkter m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 305 680 | 307 400 |
| Övriga rörelseintäkter | | 871 | 1 055 |
| Summa rörelsens intäkter | | 306 551 | 308 455 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -9 125 | -10 084 |
| Handelsvaror | | -81 528 | -80 746 |
| Övriga externa kostnader | 4,5 | -118 691 | -115 564 |
| Personalkostnader | 6 | -86 976 | -88 062 |
| Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -4 778 | -4 798 |
| Summa rörelsens kostnader | | -301 098 | -299 254 |
| Rörelseresultat | 2 | 5 453 | 9 201 |
| Resultat från finansiella investeringar | | | |
| Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag | 3 | -57 | -1 023 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 1 364 | 483 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 7 | -707 | -658 |
| Summa finansiella poster | | 600 | -1 199 |
| Resultat efter finansiella poster | | 6 053 | 8 002 |
| Resultat före skatt | | 6 053 | 8 002 |
| Skatt på årets resultat | 8 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 6 053 | 8 002 |

ank=20240702;2024070305672

//
R

Balansräkning

| Belopp i tkr | Not | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|---|-----|---------------|---------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | | | |
| Balanserade utvecklingsutgifter | 9 | 2 276 | 2 953 |
| Koncessioner, patent, licenser, varumärken och liknande rättigheter | 10 | 24 | 132 |
| | | <u>2 300</u> | <u>3 085</u> |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Förbättringar på annans fastighet | 11 | 25 | 157 |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 12 | 2 411 | 3 089 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 13 | 1 433 | 2 472 |
| | | <u>3 869</u> | <u>5 718</u> |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag | 14 | 1 640 | 1 697 |
| Övriga långfristiga fordringar | 15 | 803 | 605 |
| | | <u>2 443</u> | <u>2 302</u> |
| Summa anläggningstillgångar | | 8 611 | 11 105 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m.m. | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 1 473 | 1 188 |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 14 429 | 15 093 |
| | | <u>15 902</u> | <u>16 281</u> |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 36 896 | 44 389 |
| Skattefordringar | | 59 | 0 |
| Övriga fordringar | | 85 | 57 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 16 | 9 333 | 8 572 |
| | | <u>46 372</u> | <u>53 017</u> |
| Kassa och bank | | 4 771 | 0 |
| Summa omsättningstillgångar | | 67 045 | 69 298 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 75 656 | 80 403 |

Handwritten signature

ank=20240702;2024070305673

Balansräkning

| Belopp i tkr | Not | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|---|-------|---------------|---------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | 17 | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 500 | 500 |
| Reservfond | | 100 | 100 |
| | | <u>600</u> | <u>600</u> |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserad vinst | | 12 822 | 4 820 |
| Årets resultat | | 6 053 | 8 002 |
| | | <u>18 875</u> | <u>12 822</u> |
| Summa eget kapital | | 19 475 | 13 422 |
| Avsättningar | | | |
| Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser | 18,19 | 998 | 751 |
| Summa avsättningar | | <u>998</u> | <u>751</u> |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Checkräkningskredit | 19,20 | 0 | 451 |
| Leverantörsskulder | | 27 545 | 28 224 |
| Skulder till koncernföretag | | 2 448 | 8 512 |
| Skatteskulder | | 0 | 38 |
| Övriga skulder | 21 | 6 881 | 10 176 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 22 | 18 309 | 18 829 |
| Summa kortfristiga skulder | | <u>55 183</u> | <u>66 230</u> |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 75 656 | 80 403 |

ank=20240702;2024070305674

Förändring av eget kapital

| <i>Belopp i tkr</i> | Aktie- kapital | Reserv- fond | Fond för utvecklings- utgifter | Överkurs fond | Balanserad vinst inkl. årets resultat | Summa eget kapital |
|------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------------------|------------------|---|-----------------------|
| Belopp vid årets ingång 2023-05-01 | 500 | 100 | 0 | 0 | 12 822 | 13 422 |
| Årets resultat | | | | | 6 053 | 6 053 |
| Belopp vid årets utgång 2024-04-30 | 500 | 100 | 0 | 0 | 18 875 | 19 475 |

161 JK

ark=20240702;2024070305675

Kassaflödesanalys

| <i>Belopp i tkr</i> | Not | 2023-05-01 2024-04-30 | 2022-05-01 2023-04-30 |
|---|-----|--------------------------|--------------------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Rörelseresultat | | 5 453 | 9 201 |
| Erhållen ränta | | 1 364 | 483 |
| Erlagd ränta | | -707 | -658 |
| Betald skatt | | -42 | 79 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet: | | | |
| Avskrivningar | | 4 778 | 4 798 |
| Rearesultat materiella anläggningstillgångar | | 0 | -713 |
| Avsättningar | | 247 | 246 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | | 11 093 | 13 436 |
| Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital | | | |
| Minskning(+)/ökning(-) av varulager | | 379 | -6 350 |
| Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar | | 7 009 | -7 187 |
| Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder | | -10 919 | 2 099 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 7 563 | 1 998 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Förvärv av immateriella anläggningstillgångar | | -1 160 | -576 |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | | -982 | -2 086 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | | 0 | 1 153 |
| Förändring av långfristiga fordringar | | -198 | -198 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -2 341 | -1 708 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Förändring checkräkningskredit | | -451 | -290 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -451 | -290 |
| Årets kassaflöde | | 4 771 | 0 |
| Likvida medel vid årets början | | 0 | 0 |
| Likvida medel vid årets slut | | 4 771 | 0 |

ll *ya*

ark=20240702;2024070305676

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 (K3).

Fordringar har upptagit till det belopp de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Redovisningsvaluta

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor och beloppen anges i tkr om inget annat anges.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden varvid justering skett för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificeras, förutom kassa- och banktillgodohavanden, kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till ett känt belopp och som är utsatt för en obetydlig risk för värdefluktuation.

Värderingsprinciper m.m.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Intäkter avseende försäljning av varor redovisas när de väsentliga riskerna och fördelarna som är förknippade med äganderätten till varorna har övergått på köparen och när intäktsbeloppet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Utförda tjänsteuppdrag till fast pris vinstavräknas i takt med att arbetet utförs. Det innebär att intäkterna redovisas med utgångspunkt från färdigställandegraden. Färdigställandegraden beräknas som nedlagda uppdragsutgifter för utfört arbete i relation till beräknade totala uppdragsutgifter för att fullgöra uppdraget. För uppdrag där utfallet inte kan beräknas på ett tillfredsställande sätt redovisas en intäkt som motsvarar nedlagda kostnader. Befarade förluster kostnadsförs så snart de är kända. Tjänsteuppdrag på löpande räkning intäktsredovisas i takt med att arbetet utförs.

Egenutvecklade immateriella anläggningstillgångar

Utvecklingsutgifter redovisas enligt aktiveringsmodellen som immateriell anläggningstillgång då följande kriterier är uppfyllda:

- det är tekniskt och ekonomiskt möjligt att färdigställa tillgången,
- avsikt och förutsättning finns att sälja eller använda tillgången,
- det är sannolikt att tillgången kommer att generera intäkter eller leda till kostnadsbesparingar,
- utgifterna kan beräknas på ett tillfredsställande sätt.

Anskaffningsvärdet för en internt upparbetad immateriell tillgång utgörs av de direkt hänförliga utgifter som krävs för att tillgången ska kunna användas på det sätt som företagsledningen avsett. Internt upparbetade immateriella tillgångar skrivs av över den bedömda nyttjandeperioden, vilken uppgår till 3 år vilket motiveras av att de kommer att tillföra koncernen värden minst under denna tid. Avskrivningar påbörjas när tillgången är färdig att tas i bruk.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar är redovisade till anskaffningskostnad med avdrag för planmässiga avskrivningar baserade på en bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod och eventuella nedskrivningar.

Följande avskrivningstider tillämpas.

| | |
|---------------------------------|--------------|
| Balanserade utvecklingsutgifter | 3 alt. 5 år |
| Inventarier | 3 alt. 5 år |
| Maskiner | 5 alt. 10 år |

Handwritten mark

Handwritten mark

Goodwill skrivs av på 5 år baserat på bedömningen att det förvärv som tillgången är hänförlig till kommer att generera fördelar under minst denna tid.

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära fordringar och skulder i utländsk valuta har räknats om till balansdagens kurs.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer, antingen som en rörelsepost eller som en finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen.

Leasing

Samtliga leasingavtal klassificeras som operationell leasing vilket innebär att leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden.

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Intresseföretag är de företag där bolaget har ett betydande men inte bestämmande inflytande, vilket i regel gäller för aktieinnehav som omfattar minst 20% av rösterna. I gemensamt styrda företag bedrivs verksamheten avtalsmässigt gemensamt av två eller flera parter. Andelar i intresseföretag redovisas initialt till anskaffningsvärdet, vilket inkluderar eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av andelarna. Emissionslikvider och aktieägartillskott läggs till anskaffningsvärdet. Skulle det verkliga värdet vara lägre än det redovisade värdet skrivs andelarna ned till det verkliga värdet om värdenedgången kan antas vara bestående.

Nedskrivningar

Skulle en indikation om en värdenedgång beträffande en tillgång föreligga fastställs dess återvinningsvärde. Överstiger tillgångens bokförda värde återvinningsvärdet skrivs tillgången ner till detta värde. Återvinningsvärdet definieras som det högsta av marknadsvärdet och nyttjandevärdet. Nyttjandevärdet definieras som nuvärdet av de uppskattade framtida betalningar som tillgången genererar. Nedskrivningar redovisas över resultaträkningen.

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.

Avsättningar


Avsättningar redovisas när bolaget har eller kan anses ha en förpliktelse som ett resultat av en inträffad händelse och det är sannolikt att utbetalningar kommer att krävas för att fullgöra förpliktelsen. En förutsättning är att det går att göra en tillförlitlig uppskattning av det belopp som ska utbetalas.

Ersättningar till anställda - pensioner

Bolagets pensionsplaner för ersättning efter avslutad anställning omfattar både avgiftsbestämda och förmånsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till en separat juridisk enhet. När avgiften är betalad har företaget inga ytterligare förpliktelser. I förmånsbestämda planer beräknas skulden och avgiften med hänsyn till bland annat bedömda framtida löneökningar och inflation. Samtliga pensionsplaner redovisas som avgiftsbestämda planer vilket innebär att erlagd premie redovisas som kostnad i takt med att pensionen tjänas in.

Koncernförhållanden

Moderbolag till Förlagssystem JAL AB är J.A. Lindblads Bokförlag AB (org.nr. 556011-7292, säte Stockholm), vilket upprättar koncernredovisning.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning;

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster;

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader

Avkastning på eget kapital (%):

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Soliditet (%):

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

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 2 Inköp och försäljning inom koncernen

| | 2023-24 | 2022-23 |
|---|---------|---------|
| Andel av försäljningen som avser koncernföretag | 0% | 0% |
| Andel av inköpen som avser koncernföretag | 0% | 0% |

Not 3 Resultat från andelar i intresseföretag

| | 2023-24 | 2022-23 |
|---------------------------------|---------|---------|
| Resultatandel från handelsbolag | -57 | -1 023 |
| Summa | -57 | -1 023 |

Not 4 Leasingavgifter

| | 2023-24 | 2022-23 |
|---|---------|---------|
| <i>Operationell leasing, inkl. hyra för lokal</i> | | |
| Leasingavgifter, årets kostnad | 35 323 | 32 571 |
| <i>Återstående leasingavgifter förfaller enligt följande:</i> | | |
| Inom ett år | 34 223 | 34 607 |
| Senare än ett år men inom fem år | 22 903 | 55 409 |
| Senare än fem år | 0 | 0 |
| Summa | 57 127 | 90 016 |

Det mest väsentliga hyresavtalet avser lokalhyra för produktionsanläggningen i Falun.

Not 5 Ersättning till revisorer

| | 2023-24 | 2022-23 |
|---|---------|---------|
| <i>Arvoden och kostnadsersättningar</i> | | |
| Mazars AB | | |
| Revisionsuppdraget | 147 | 135 |
| Summa | 147 | 135 |

ll *fe*

ark=20240702;2024070305679

ank=20240702;2024070305680

Not 6 Medelantalet anställda samt löner och andra ersättningar

| <i>Medelantalet anställda</i> | 2023-24 | 2022-23 |
|--|---------------|---------------|
| Kvinnor | 76 | 83 |
| Män | 97 | 105 |
| Summa | 173 | 188 |
| <i>Könsfördelning bland ledande befattningshavare</i> | 2023-24 | 2022-23 |
| Andel kvinnor i styrelsen | 17% | 17% |
| Andel män i styrelsen | 83% | 83% |
| Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare | 25% | 25% |
| Andel män bland övriga ledande befattningshavare | 75% | 75% |
| <i>Löner och ersättningar</i> | 2023-24 | 2022-23 |
| Styrelse och verkställande direktör | 2 464 | 2 248 |
| Bonus och liknande ersättning till styrelse och verkställande direktör | 298 | 707 |
| Övriga anställda | 57 034 | 58 472 |
| Summa | 59 797 | 61 426 |
| <i>Sociala kostnader</i> | 2023-24 | 2022-23 |
| Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör | 752 | 660 |
| Pensionskostnader för övriga anställda | 2 141 | 2 364 |
| Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal | 21 996 | 21 106 |
| Summa | 24 889 | 24 130 |
| Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader | 84 686 | 85 556 |

VD har en uppsägningstid på 6 månader från båda parter sida.

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

| | 2023-24 | 2022-23 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Räntekostnader koncernföretag | 272 | 224 |
| Räntekostnader övriga | 435 | 434 |
| Summa | 707 | 658 |

Not 8 Skatt på årets resultat

| | 2023-24 | 2022-23 |
|---|----------|----------|
| Aktuell skatt | 0 | 0 |
| Uppskjuten skatt | 0 | 0 |
| Summa | 0 | 0 |
| <i>Teoretisk skatt</i> | | |
| Redovisat resultat före skatt | 6 053 | 8 002 |
| Skatt enligt gällande skattesats (20,6%) | -1 247 | -1 648 |
| <i>Avstämning av redovisad skatt</i> | | |
| Effekt av ej avdragsgilla kostnader | -94 | -103 |
| Utnyttjande av tidigare ej värderat underskottsavdrag | 1 341 | 1 751 |
| Summa | 0 | 0 |

Ingen uppskjuten skattefordran redovisas på underskottsavdrag.

Handwritten initials and a checkmark.

ank=20240702;2024070305681

Not 9 Balanserade utvecklingsutgifter

| | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 15 805 | 16 437 |
| Inköp | 1 160 | 576 |
| Försäljningar och utrangeringar | 0 | -1 208 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 16 966 | 15 805 |
| Ingående avskrivningar | -12 852 | -12 347 |
| Årets avskrivningar | -1 838 | -1 714 |
| Försäljningar och utrangeringar | 0 | 1 208 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -14 690 | -12 852 |
| Redovisat värde | 2 276 | 2 953 |

Not 10 Koncessioner, patent, licenser, varumärken och liknande rättigheter

| | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|---|-------------|-------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 507 | 1 377 |
| Inköp | 0 | 0 |
| Försäljningar och utrangeringar | 0 | -870 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 507 | 507 |
| Ingående avskrivningar | -375 | -1 137 |
| Årets avskrivningar | -108 | -108 |
| Försäljningar och utrangeringar | 0 | 870 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -483 | -375 |
| Redovisat värde | 24 | 132 |

Not 11 Förbättringar på annans fastighet

| | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|---|-------------|-------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 963 | 896 |
| Inköp | 0 | 66 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 963 | 963 |
| Ingående avskrivningar | -806 | -637 |
| Årets avskrivningar | -133 | -168 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -938 | -806 |
| Redovisat värde | 25 | 157 |

Not 12 Maskiner och andra tekniska anläggningar

| | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 63 914 | 67 754 |
| Inköp | 590 | 1 194 |
| Försäljningar och utrangeringar | 0 | -5 034 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 64 504 | 63 914 |
| Ingående avskrivningar | -60 825 | -64 753 |
| Årets avskrivningar | -1 268 | -1 020 |
| Försäljningar och utrangeringar | 0 | 4 947 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -62 093 | -60 825 |
| Redovisat värde | 2 411 | 3 089 |

Handwritten initials/signature

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 16 019 | 26 730 |
| Inköp | 393 | 825 |
| Försäljningar och utrangeringar | 0 | -11 537 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 16 411 | 16 019 |
| Ingående avskrivningar | -13 547 | -22 943 |
| Årets avskrivningar | -1 431 | -1 788 |
| Försäljningar och utrangeringar | 0 | 11 184 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -14 978 | -13 547 |
| Redovisat värde | 1 433 | 2 472 |

Not 14 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

| Företag | Organisations- nummer | Säte | Redovisat värde | |
|------------|--------------------------|-----------|-----------------|--------------|
| | | | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
| Bokinfo HB | 969698-9996 | Stockholm | 1 640 | 1 697 |
| | | | 1 640 | 1 697 |

| Företag | Eget kapital | Resultat | Kapitalandel | Röstandel |
|------------|--------------|----------|--------------|-----------|
| Bokinfo HB | 6 559 | -230 | 25% | 25% |

Tidpunkt för värdet av resultat och eget kapital 2023-12-31

Not 15 Övriga långfristiga fordringar

| | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|---|------------|------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 605 | 407 |
| Årets inköp | 198 | 198 |
| Utgående ackumulerat anskaffningsvärde | 803 | 605 |

Övriga långfristiga fordringar avser tecknad kapitalförsäkring vars utfall skall betalas ut i pension, Not 18.

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

| | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Förutbetald försäkring | 841 | 366 |
| Förutbetalda hyror | 5 334 | 5 078 |
| Förutbetalda leasingavgifter | 658 | 671 |
| Förutbetalda AFA/FORA | 0 | 90 |
| Övriga interimfordringar | 2 500 | 2 368 |
| Redovisat värde | 9 333 | 8 572 |

Not 17 Eget kapital

Antalet aktier uppgår till 5000 och kvotvärdet är 100 kronor per aktie.

Not 18 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser

| | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Ingående redovisat värde | 751 | 505 |
| Årets avsättning, inkl. löneskatt | 247 | 246 |
| Redovisat värde | 998 | 751 |

Företagets redovisade pensionsåtagande på 803 tkr är säkerställt genom en av företaget tecknad kapitalförsäkring, Not 15.

Åtagandet motsvarar det belopp som faller ut från försäkringen. Försäkringskapitalet uppgår till 803 tkr per balansdagen.

Not 19 Ställda säkerheter

| | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|---|---------------|---------------|
| <i>Ställda säkerheter för skulder till kreditinstitut</i> | | |
| Företagsinteckningar | 45 000 | 45 000 |
| Summa | 45 000 | 45 000 |
| <i>Ställda säkerheter för pensionsåtaganden</i> | | |
| Kapitalförsäkring | 803 | 605 |
| Summa | 803 | 605 |

Not 20 Checkräkningskredit

| | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|--|------------|------------|
| Beviljad checkräkningskredit uppgår till | 20 000 | 20 000 |
| Outnyttjad kredit på balansdagen | -20 000 | -19 549 |
| Utnyttjad kredit på balansdagen | 0 | 451 |

Not 21 Övriga skulder

Under posten övriga skulder netto redovisas medel på avräkningskonto mot skulder till kunder. Beloppet på avräkningskontot uppgick vid bokslutstillfället till 28 460 tkr (29 744 tkr)

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

| | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|---|---------------|---------------|
| Upplupna löner | 814 | 1 402 |
| Upplupna semesterlöner | 10 884 | 10 552 |
| Upplupna sociala avgifter | 4 960 | 4 811 |
| Upplupna AFA/FORA | 305 | 0 |
| Upplupna räntekostnader | 40 | 13 |
| Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 1 306 | 2 051 |
| Redovisat värde | 18 309 | 18 829 |

ÖVRIGA UPPLYSNINGAR

Not 23 Koncernuppgifter

Förlagssystem JAL AB är dotterföretag till J.A. Lindblads Bokförlag AB, 556011-7292 med säte i Stockholm. Moderbolaget upprättar koncernredovisning i vilken detta bolag ingår.

Not 24 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser, utöver den ordinarie verksamheten, har inträffat efter räkenskapsårets utgång.

Not 25 Eventualförpliktelser

| | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|--|--------------|--------------|
| Obegränsat ansvarig delägare i annat företag | 2 132 | 3 305 |
| Summa | 2 132 | 3 305 |

Not 26 Resultatdisposition

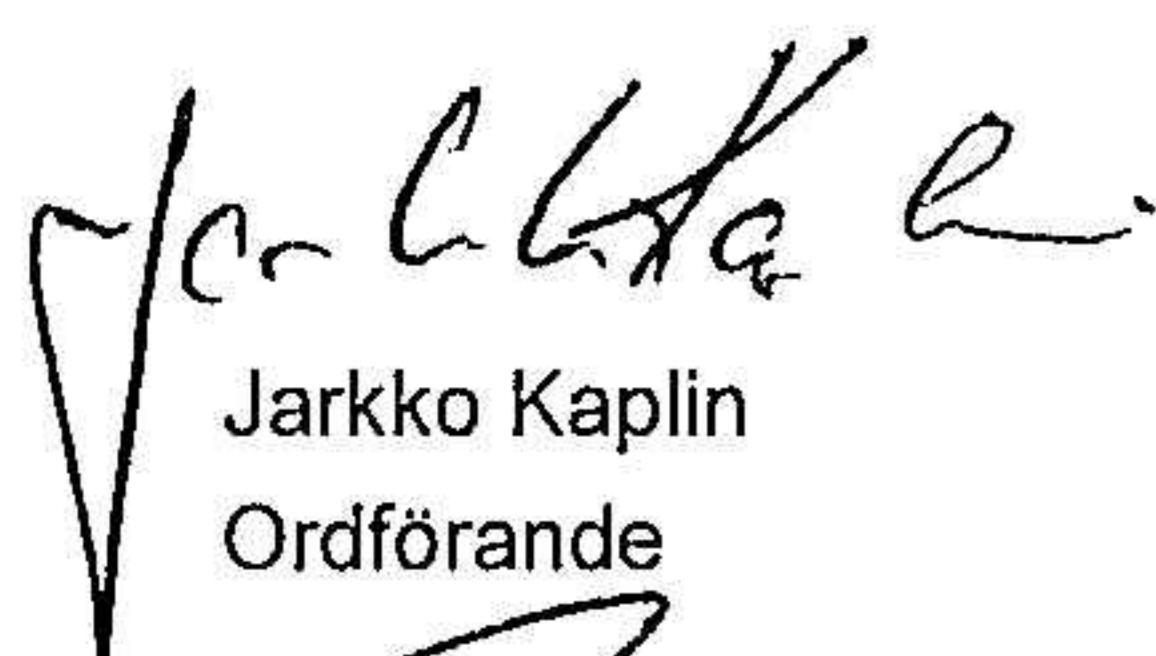
(Belopp i kr)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till bolagsstämmans förfogande står:

| | |
|--------------------------|------------|
| balanserad vinst | 12 822 067 |
| årets resultat | 6 053 287 |
| | <hr/> |
| | 18 875 355 |
| | |
| Styrelsen föreslår att: | |
| till aktieägarna utdelas | 0 |
| i ny räkning överföres | 18 875 355 |
| | <hr/> |
| | 18 875 355 |

Stockholm den 17 juni 2024


Jarkko Kaplin
Ordförande


Bodil Wahlström Gadd


Per Almgren


Joachim Zetterlund


Lars Glömstedt


Joakim Eriksson


Hendrikus Op het Veld
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 17/6 2024


Håkan Sten
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Förlagssystem JAL AB
Org. nr 556142-1636

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Förlagssystem JAL 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 Förlagssystem JAL AB:s finansiella ställning per den 2024-04-30 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Förlagssystem JAL 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 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 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 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 på 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 Förlagssystem JAL 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 ledamöter 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 *Revisorans ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Förlagssystem JAL 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.

Revisorans 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.

Stockholm 17/6 2024



Håkan Sten
Auktoriserad revisor