

Förlagssystem JAL AB

Organisationsnummer 556142-1636

Årsredovisning 2021/22

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna
årsredovisning för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Förlagssystem JAL AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 30 juni 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Falun den 23 augusti 2022



Hendrikus Op het Veld

Förlagssystem JAL AB

Organisationsnummer 556142-1636

Årsredovisning 2021/22

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna
årsredovisning för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30

Innehållsförteckning

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

M

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Förlagssystem JAL AB är ett logistikföretag. Uppdragsgivare är huvudsakligen bokbranschen olik aktörer, förlag, bokklubbar, nätbokhandlare, bokhandelskedjor och ett antal e-handelsföretag med verksamhet utanför bokbranschen. Förlagssystem bedriver också egen handel med böcker, svenska och utländska.

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 under året ökat sin omsättning inom affärsområdet för näthandelskunder utanför bokbranschen, vilket nu uppgår till cirka 9% av bolagets omsättning, att jämföra med cirka 3% föregående räkenskapsår. De volymförskjutningar från fysisk bokhandel till nätbokhandel som vi såg till följd av Covid-19-pandemin har nu i stort justerats åter. Bolaget har de senaste åren dragits med omfattande förluster, och för att åter göra bolaget lönsamt har vi under året valt att avsluta ett antal olönsamma kunduppdrag. Vidareutveckling pågår av företagets produktionsprocesser för att effektivisera och rationalisera verksamheten och ledarskapet i organisationen har förstärkts under året inom ett antal avdelningar.

Förväntad framtida utveckling

Förlagssystem har under senaste räkenskapsåret, jämte utveckling av företagets produktionsprocesser, sagt upp och omförhandlat olönsamma avtal för att säkerställa företagets lönsamhet under kommande räkenskapsår. Med en tydlig handlingsplan för kommande år ser styrelsen fram emot ett räkenskapsår där bolaget åter ska vara lönsamt.

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)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Nettoomsättning	314 554	288 868	254 692	264 935	279 399
Resultat efter finansiella poster	-5 324	-9 240	-28 020	8 371	10 065
Avkastning på eget kapital (%)	neg	neg	neg	16,5	20,6
Soliditet (%)	7,7	14,3	28,5	55,7	53,3

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Resultatdisposition

(Belopp i kr)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till bolagsstämmans förfogande står:

balanserad vinst	10 143 295
årets resultat	-5 323 649
	4 819 646
Styrelsen föreslår att:	
i ny räkning överföres	4 819 646
	4 819 646

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

Resultaträkning

<i>Belopp i tkr</i>	Not	2021-05-01 2022-04-30	2020-05-01 2021-04-30
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		314 554	288 868
Övriga rörelseintäkter		76	348
Summa rörelsens intäkter		314 630	289 216
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-15 334	-14 961
Handelsvaror		-76 321	-63 724
Övriga externa kostnader	4,5	-129 627	-121 965
Personalkostnader	6	-91 436	-89 041
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 943	-8 856
Summa rörelsens kostnader		-319 660	-298 547
Rörelseresultat	2	-5 030	-9 331
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	3	23	424
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		237	121
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-554	-454
Summa finansiella poster		-293	91
Resultat efter finansiella poster		-5 324	-9 240
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfond		0	0
Summa bokslutsdispositioner		0	0
Resultat före skatt		-5 324	-9 240
Skatt på årets resultat	8	0	0
Årets resultat		-5 324	-9 240

2022082505691

Balansräkning

<i>Belopp i tkr</i>	Not	2022-04-30	2021-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utvecklingsutgifter	9	4 091	4 196
Koncessioner, patent, licenser, varumärken och liknande rättigheter	10	240	108
		4 331	4 304
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringar på annans fastighet	11	259	230
Maskiner och andra tekniska anläggningar	12	3 001	5 691
Inventarier, verktyg och installationer	13	3 787	4 317
		7 047	10 238
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	14	2 721	2 698
Övriga långfristiga fordringar	15	407	225
		3 127	2 923
Summa anläggningstillgångar		14 505	17 464
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		1 773	1 659
Färdiga varor och handelsvaror		8 158	8 847
		9 931	10 506
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		43 046	29 001
Skattefordringar		0	1 194
Övriga fordringar		62	43
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	2 722	6 658
		45 830	36 896
Kassa och bank		0	10 173
Summa omsättningstillgångar		55 761	57 575
SUMMA TILLGÅNGAR		70 267	75 039

2022082505692

Balansräkning

<i>Belopp i tkr</i>	Not	2022-04-30	2021-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	17		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		500	500
Reservfond		100	100
Fond för utvecklingsutgifter		0	0
		600	600
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		10 143	19 384
Årets resultat		-5 324	-9 240
		4 820	10 143
Summa eget kapital		5 420	10 743
Avsättningar			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	18	505	280
Summa avsättningar		505	280
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	19,20	741	0
Leverantörsskulder		24 919	25 672
Skulder till koncernföretag		8 456	8 461
Skatteskulder		4	0
Övriga skulder	21	10 367	10 400
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	19 854	19 483
Summa kortfristiga skulder		64 342	64 016
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		70 267	75 039

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 2021-05-01	500	100	0	0	10 143	10 743
Årets resultat					-5 324	-5 324
Belopp vid årets utgång 2022-04-30	500	100	0	0	4 820	5 420

2022082505693

NA

2022082505694

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i tkr</i>	Not	2021-05-01 2022-04-30	2020-05-01 2021-04-30
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-5 030	-9 331
Erhållen ränta		237	121
Erlagd ränta		-554	-454
Betald skatt		1 198	-1 146
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar		6 943	8 856
Rearesultat materiella anläggningstillgångar			
Avsättningar		226	224
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		3 020	-1 731
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		575	-2 738
Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar		-10 211	-1 230
Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder		-337	13 886
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-6 953	8 187
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-1 763	-496
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-2 017	-1 240
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0
Förändring av långfristiga fordringar		-182	-180
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-3 962	-1 916
Finansieringsverksamheten			
Förändring checkräkningskredit		741	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		741	0
Årets kassaflöde		-10 174	6 271
Likvida medel vid årets början		10 173	3 902
Likvida medel vid årets slut		0	10 173

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 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 utvecklad immateriell tillgång utgörs av de direkt hänförliga utgifter som krävs för att tillgången ska kunna användas på det sätt som företagsledningen avsett. Internt utvecklad 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

M

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, uttrangeras 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 balansomslutningen.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 2 Inköp och försäljning inom koncernen

	2021-22	2020-21
Andel av försäljningen som avser koncernföretag	0%	0%
Andel av inköpen som avser koncernföretag	0%	0%

Not 3 Resultat från andelar i intresseföretag

	2021-22	2020-21
Resultatandel från handelsbolag	23	424
Summa	23	424

Not 4 Leasingavgifter

	2021-22	2020-21
<i>Operationell leasing, inkl. hyra för lokal</i>		
Leasingavgifter, årets kostnad	30 642	30 226
<i>Återstående leasingavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom ett år	31 362	31 081
Senare än ett år men inom fem år	78 877	103 527
Senare än fem år	0	164
Summa	110 240	134 772

Det mest väsentliga hyresavtalet avser lokalhyra för produktionsanläggningen i Falun.

Not 5 Ersättning till revisorer

	2021-22	2020-21
<i>Arvoden och kostnadsersättningar</i>		
Mazars AB		
Revisionsuppdraget	125	117
Övriga tjänster	48	0
Summa	173	117

2022082505697

2022082505698

Not 6 Medelantalet anställda samt löner och andra ersättningar

Medelantalet anställda	2021-22	2020-21
Kvinnor	95	95
Män	117	110
Summa	212	205
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
	2021-22	2020-21
Andel kvinnor i styrelsen	17%	17%
Andel män i styrelsen	83%	83%
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	29%	29%
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	71%	71%
Löner och ersättningar		
	2021-22	2020-21
Styrelse och verkställande direktör	2 321	2 861
Tantiem och liknande ersättning till styrelse och verkställande direktör	0	0
Övriga anställda	65 069	60 914
Summa	67 390	63 776
Sociala kostnader		
	2021-22	2020-21
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	640	724
Pensionskostnader för övriga anställda	2 590	2 314
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	20 660	22 777
Summa	23 889	25 814
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	91 279	89 590

Till styrelse och VD har utbetalats tantiem med 0 tkr (0 tkr).
 VD har en uppsägningstid på 6 månader från båda parter sida.

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-22	2020-21
Räntekostnader koncernföretag	168	89
Räntekostnader övriga	386	366
Summa	554	454

Not 8 Skatt på årets resultat

	2021-22	2020-21
Aktuell skatt	0	0
Uppskjuten skatt	0	0
Summa	0	0
Teoretisk skatt		
Redovisat resultat före skatt	-5 324	-9 240
Skatt enligt gällande skattesats, (20,6% RÅ 2021/22, 21,4% RÅ 2020/21)	1 097	1 977
Avstämning av redovisad skatt		
Effekt av ej avdragsgilla kostnader	-140	24
Effekt av ej skattepliktiga intäkter	0	0
Skatt hänförligt till tidigare år	0	0
Ej värderat underskottsavdrag	-957	-2 001
Summa	0	0

Ingen uppskjuten skattefordran redovisas på underskottsavdrag.



2022082505699

Not 9 Balanserade utvecklingsutgifter

	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärde	14 998	14 502
Inköp	1 439	496
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 437	14 998
Ingående avskrivningar	-10 803	-9 224
Årets avskrivningar	-1 544	-1 579
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 347	-10 803
Redovisat värde	4 091	4 196

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

	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärde	1 053	1 053
Inköp	324	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 377	1 053
Ingående avskrivningar	-945	-674
Årets avskrivningar	-192	-271
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 137	-945
Redovisat värde	240	108

Not 11 Förbättringar på annans fastighet

	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärde	662	662
Inköp	234	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	896	662
Ingående avskrivningar	-432	-298
Årets avskrivningar	-205	-134
Utgående ackumulerade avskrivningar	-637	-432
Redovisat värde	259	230

Not 12 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärde	67 604	67 604
Inköp	150	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	67 754	67 604
Ingående avskrivningar	-61 913	-56 947
Årets avskrivningar	-2 840	-4 967
Utgående ackumulerade avskrivningar	-64 753	-61 913
Redovisat värde	3 001	5 691

Handwritten mark

2022082505700

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärde	25 098	23 858
Inköp	1 633	1 240
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	26 730	25 098
Ingående avskrivningar	-20 781	-18 875
Årets avskrivningar	-2 162	-1 906
Utgående ackumulerade avskrivningar	-22 943	-20 781
Redovisat värde	3 787	4 317

Not 14 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Företag	Organisations-		Redovisat värde	
	nummer	Säte	2022-04-30	2021-04-30
Bokinfo HB	969698-9996	Stockholm	2 721	2 698
			2 721	2 698

Företag	Eget kapital	Resultat	Kapitalandel	Röstandel
Bokinfo HB	10 882	92	25%	25%

Tidpunkt för värdet av resultat och eget kapital 2021-12-31

Not 15 Övriga långfristiga fordringar

	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärde	225	45
Årets inköp	182	180
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	407	225

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

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-04-30	2021-04-30
Förutbetald försäkring	263	108
Förutbetalda hyror	129	4 639
Förutbetalda leasingavgifter	292	338
Förutbetalda AFA/FORA	13	0
Övriga interimfordringar	2 027	1 573
Redovisat värde	2 722	6 658

Not 17 Eget kapital

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

Not 18 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser

	2022-04-30	2021-04-30
Ingående redovisat värde	280	56
Årets avsättning, inkl. löneskatt	226	224
Redovisat värde	505	280

Företagets redovisade pensionsåtagande på 407 tkr är säkerställt genom en av företaget tecknad kapitalförsäkring, Not 15. Åtagandet motsvarar det belopp som faller ut från försäkringen. Försäkringskapitalet uppgår till 407 tkr per balansdagen.

M

Not 19 Ställda säkerheter

	2022-04-30	2021-04-30
<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	407	225
Summa	407	225

Not 20 Checkräkningskredit

	2022-04-30	2021-04-30
Beviljad checkräkningskredit uppgår till	20 000	20 000
Outnyttjad kredit på balansdagen	-19 259	-20 000
Utnyttjad kredit på balansdagen	741	0

Not 21 Övriga skulder

Under posten övriga skulder nettoredovisas medel på avräkningskonto mot skulder till kunder. Beloppet på avräkningskontot uppgick vid bokslutstillfället till 36 417 tkr (35 056 tkr)

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-04-30	2021-04-30
Upplupna löner	0	342
Upplupna semesterlöner	11 669	10 870
Upplupna sociala avgifter	5 346	5 164
Upplupna AFA/FORA	0	82
Upplupna räntekostnader	10	8
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2 830	3 018
Redovisat värde	19 854	19 483

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

	2022-04-30	2021-04-30
Obeväntat ansvarig delägare i annat företag	3 395	2 316
Summa	3 395	2 316

Not 26 Resultatdisposition

(Belopp i kr)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till bolagsstämmans förfogande står:

balanserad vinst	10 143 295
årets resultat	-5 323 649
	<hr/>
	4 819 646

Styrelsen föreslår att:

till aktieägarna utdelas

0

i ny räkning överföres

4 819 646

4 819 646


Stockholm den 20 juni 2022


Joachim Zetterlund
Ordförande


Bodil Wahlström Gadd


Per Almgren



Jarkko Kaplin


Lars Glemstedt


Joakim Eriksson


Hendrikus Op het Veld
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 29/6 2022


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 1 maj 2021 - 30 april 2022.

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 30 april 2022 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns 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 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 revisionsmed 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 1 maj 2021 - 30 april 2022 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Förlagssystem JAL AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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 revisionsred 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, 29/6 2022



Håkan Sten
Auktoriserad revisor