

# Årsredovisning

för

## David Media Aktiebolag

556590-9495

Räkenskapsåret

2023

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-07-03.

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:

Hayden Bell, Styrelseledamot

2024-07-04

Styrelsen och verkställande direktören för David Media Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

### Information om verksamheten

Bolaget skall bedriva mediabolag med inriktning på skivbolag, musikbolag, import och distribution av musikaler, förvaltning av upphovsmannaitäkter inom förlagsverksamhet. Bolaget skall även bedriva försäljning och tillverkning av konstföremål och därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Västerbottens län, Umeå kommun.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Nettoomsättning	5 361	3 462	2 991	3 314
Resultat efter avskrivningar	520	-326	144	167
Soliditet (%)	25,8	20,5	43,4	31,7

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Årsredovisningen upprättas för första gången med regelverket K3. Flerårsöversikten har behandlats på samma sätt som tidigare år.

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Reserv- fond</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	6 800	465 365	-328 342	<b>243 823</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-328 342	328 342	<b>0</b>
Årets resultat				286 960	<b>286 960</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>6 800</b>	<b>137 023</b>	<b>286 960</b>	<b>530 783</b>

### **Förslag till vinstdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	137 022
årets vinst	286 960
	<b>423 982</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	423 982
	<b>423 982</b>

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

## Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning		5 361 451	3 461 898
Övriga rörelseintäkter		42 309	50 337
		<b>5 403 760</b>	<b>3 512 235</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Handelsvaror		-2 624 446	-2 078 371
Övriga externa kostnader	2	-867 747	-665 424
Personalkostnader	3	-1 381 487	-1 092 778
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		0	-1 199
Övriga rörelsekostnader		-10 387	0
		<b>-4 884 067</b>	<b>-3 837 772</b>
<b>Rörelseresultat</b>	4	<b>519 693</b>	<b>-325 537</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga räntetäkter och liknande resultatposter	5	49 891	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-92 624	-2 805
		<b>-42 733</b>	<b>-2 805</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>476 960</b>	<b>-328 342</b>
Bokslutsdispositioner	7	-190 000	0
<b>Resultat före skatt</b>		<b>286 960</b>	<b>-328 342</b>
Skatt på årets resultat	8	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>286 960</b>	<b>-328 342</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	9	442 010	0
		<b>442 010</b>	<b>0</b>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	10	0	10 387
		<b>0</b>	<b>10 387</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	11	442 208	0
Andra långfristiga fordringar	12	292 706	0
		<b>734 914</b>	<b>0</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 176 924</b>	<b>10 387</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		217 015	192 025
		<b>217 015</b>	<b>192 025</b>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		81 082	102 852
Fordringar hos koncernföretag		5 841	0
Aktuella skattefordringar		40 651	46 456
Övriga fordringar	13	5 713	13 552
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	298 521	228 213
		<b>431 808</b>	<b>391 073</b>
<i>Kassa och bank</i>		225 880	597 540
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>874 703</b>	<b>1 180 638</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 051 627</b>	<b>1 191 025</b>

## Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

15, 16

#### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

6 800

6 800

**106 800**

**106 800**

#### *Fritt eget kapital*

Balanserad vinst eller förlust

137 022

465 365

Årets resultat

286 960

-328 342

**423 982**

**137 023**

#### **Summa eget kapital**

**530 782**

**243 823**

#### **Kortfristiga skulder**

Leverantörsskulder

208 832

159 731

Skulder till koncernföretag

29 698

0

Aktuella skatteskulder

0

10 224

Övriga skulder

56 715

33 535

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

17

1 225 600

743 712

#### **Summa kortfristiga skulder**

**1 520 845**

**947 202**

### **SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**2 051 627**

**1 191 025**

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

#### *Förstagångstillämpare (K3)*

Årsredovisningen upprättas för första gången i enlighet med BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Övergången till K3 har inte föranlett några ändringar i resultaträkningen, balansräkningen, kassaflödesanalys eller noter och någon effekt i det egna kapitalet har med anledning av övergången till K3 inte uppkommit.

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

För säkring av tillgång eller skuld mot valutakursrisk används valutaterminer.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

#### Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt den så kallade effektivräntemetoden. Royalty periodiseras i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd. Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

#### Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

##### Immateriella tillgångar

Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda.

##### Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

***Immateriella anläggningstillgångar***

Koncessioner, patent, licenser, varumärken 5 år

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

**Finansiella instrument**

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

***Kundfordringar/kortfristiga fordringar***

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

***Låneskulder och leverantörsskulder***

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

***Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld***

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Samtliga finansiella instrument värderas och redovisas utifrån verkligt värde i enlighet med reglerna i kapitel 12 i BFNAR 2012:1 (K3).

**Leasingavtal**

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med tillgången inte har övergått till leasetagaren klassificeras leasingen som operationell leasing. De tillgångar som företaget är leasegivare av redovisas som anläggningstillgång eller som omsättningstillgång beroende av när leasingperioden förfaller. Leasingavgiften fastställs årligen och redovisas linjärt över leasingperioden.

**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.

**Inkomstskatter**

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

### **Aktuell skatt**

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

### **Uppskjuten skatt**

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

### **Ersättningar till anställda**

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

### **Nyckeltalsdefinitioner**

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter avskrivningar

Resultat efter avskrivningar men före finansiella intäkter och kostnader.

Soliditet (%)

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

### **Uppskattningar och bedömningar**

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

## Not 2 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 59 770 kronor.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	57 096	59 770
Senare än ett år men inom fem år	114 192	171 288
	<b>171 288</b>	<b>231 058</b>

## Not 3 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
<b>Medelantalet anställda</b>		
Kvinnor	1	1
Män	2	2
	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>Löner och andra ersättningar</b>		
Styrelse och verkställande direktör	338 528	177 612
Övriga anställda	707 345	652 490
	<b>1 045 873</b>	<b>830 102</b>
<b>Sociala kostnader</b>		
Pensionskostnader för övriga anställda	37 881	48 269
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	224 540	194 641
	<b>262 421</b>	<b>242 910</b>
<b>Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader</b>	<b>1 308 294</b>	<b>1 073 012</b>
<b>Könsfördelning bland ledande befattningshavare</b>		
Andel män i styrelsen	100 %	100 %

## Not 4 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	0,00 %	0,00 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	4,40 %	0,00 %

### Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Ränteintäkter från koncernföretag	49 760	0
Övriga ränteintäkter	131	0
	<b>49 891</b>	<b>0</b>

### Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga räntekostnader	18 049	708
Kursdifferenser	74 575	2 097
	<b>92 624</b>	<b>2 805</b>

### Not 7 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Lämnade koncernbidrag	190 000	0
	<b>190 000</b>	<b>0</b>

### Not 8 Aktuell och uppskjuten skatt Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		286 960		-328 342
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-59 114	20,60	67 638
Ej avdragsgilla kostnader		-6 229		-2 916
Ej skattepliktiga intäkter		27		0
Underskottsavdrag vars skattevärde ej längre redovisas som tillgång				-64 722
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång		64 725		
<b>Redovisad effektiv skatt</b>	<b>0,21</b>	<b>-591</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

**Not 9 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	442 010	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>442 010</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>442 010</b>	<b>0</b>

**Not 10 Inventarier, verktyg och installationer**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	23 975	23 975
Försäljningar/utrangeringar	-23 975	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>23 975</b>
Ingående avskrivningar	-13 588	-12 389
Försäljningar/utrangeringar	13 588	0
Årets avskrivningar	0	-1 199
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>-13 588</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>10 387</b>

**Not 11 Fordringar hos koncernföretag**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Tillkommande fordringar	442 208	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>442 208</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>442 208</b>	<b>0</b>

**Not 12 Andra långfristiga fordringar**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Tillkommande fordringar	292 706	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>292 706</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>292 706</b>	<b>0</b>

### Not 13 Övriga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Skattefordran avseende aktuell skatt	0	0
Övriga poster	5 713	13 552
	<b>5 713</b>	<b>13 552</b>

### Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna intäkter	111 061	228 213
Övriga förutbetalda kostnader	187 460	0
	<b>298 521</b>	<b>228 213</b>

### Not 15 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	1 000	530,19
	<b>1 000</b>	

### Not 16 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

#### Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	137 022
årets vinst	286 960
	<b>423 982</b>

disponeras så att i ny räkning överföres	423 982
	<b>423 982</b>

### Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna lagstadgade sociala avgifter	35 424	18 188
Upplupna semesterskulder	150 772	57 888
Övriga upplupna kostnader	1 039 404	667 636
	<b>1 225 600</b>	<b>743 712</b>

## Not 18 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Bell Partners AB med organisationsnummer 559322-9866 med säte i Stockholm.

Västerbottens län, Umeå kommun 2024-07-03

*Hayden Bell*  
Hayden Bell  
Ordförande

*Peter Classon*  
Peter Classon

*Sarah Lundbäck Bell*  
Sarah Lundbäck Bell

*Lars Petersson*  
Lars Petersson  
Verkställande direktör