

ÅRSREDOVISNING

och

KONCERNREDOVISNING

för

J. A. Lindblads Bokförlags AB

Org.nr. 556011-7292

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

Innehåll:	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	6
Noter	7
Underskrifter	17

Undertecknad styrelseledamot i J. A. Lindblads Bokförlags AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman 2022-08-04

Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2022-08-04


Bertil Wahlström

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

J. A. Lindblads Bokförlags AB, med säte i Stockholm, bedriver verksamhet med kapitalförvaltning och tillhandahåller administrativa tjänster inom koncernen. I koncernen ingår, per bokslutsdatum 30 april 2021, Förlagssystem JAL AB (org nr 556142-1636) som ägs till 60 % och som tillhandahåller lager-, distributions- och servicebyråtjänster inom bokbranschen samt helägda Sommardrömmen AB (org nr 556888-4000) som bedriver verksamhet med fastighetsförvaltning. För närmare information om koncernens bolag hänvisas till respektive bolags årsredovisning.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Koncernen

Dotterbolaget Förlagssystem JAL AB 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 de 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 samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncernen

Förlagssystem JAL AB 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. Omvärldsfaktorer så som kriget i Ukraina och konjunkturedgång påverkar kurserna på noterade värdepapper. Det finns risk för att detta kan påverka bolagets värdepapper negativt.

Finansiell riskhantering

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

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

Ränterisk : Koncernen hade på balansdagen inga räntebärande skulder till bolag eller kreditinstitut utanför koncernen och ledningen bedömer att ränterisken är låg.

Kreditrisk : Koncernen eftersträvar bästa möjliga kreditvärdighet på koncernens motparter. Merparten av koncernens försäljning kan ske med låg kreditrisk. Historiskt har kreditförlusterna varit låga.

Likviditetsrisk : Koncernen arbetar kontinuerligt med sin likviditet och har checkkrediter för att balansera likviditeten.

Prisrisk : Koncernen innehar noterade aktier och räntebärande värdepapper med ett bokfört värde på 42 639 (42 400) tkr. Marknadsvärdet uppgår till 47 700 (51 358) tkr och ledningen bedömer att prisrisken är måttlig till hög. Placeringarna görs med försiktigt risktagande, och hanteras aktivt av de kapitalförvaltare som anlitas.

Resultat och ställning, flerårsöversikt (tkr)

Koncern	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
Nettoomsättning	314 582	288 868	254 692	264 996	279 779
Resultat efter finansiella poster	-2 851	-7 212	-27 046	8 480	13 589
Avkastning på eget kapital (%)	neg.	neg.	neg.	8,3%	13,3%
Soliditet (%)	51,6%	52,8%	59,3%	71,4%	71,3%
Moderbolaget					
Nettoomsättning	28	–	80	380	108
Resultat efter finansiella poster	2 505	2 077	3 399	3 592	326
Avkastning på eget kapital (%)	3,8%	3,3%	5,6%	5,7%	0,5%
Soliditet (%)	98,7%	97,9%	97,9%	99,0%	98,8%

Eget kapital	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserat resultat inkl årets resultat	Innehav utan bestämmande inflytande	Totalt eget kapital
Koncernen					
Belopp vid årets ingång	1 500	10 000	48 142	4 297	63 939
Utdelning till aktieägare					-
Årets resultat			-792	-2 130	-2 922
Belopp vid årets utgång	1 500	10 000	47 349	2 167	61 017

Moderbolaget	Aktie- kapital	Reservfond	Balanserade vinstmedel	Årets resultat	Totalt eget kapital
Belopp vid årets ingång	1 500	300	58 016	1 536	61 352
Omföring av årets resultat			1 536	-1 536	-
Årets resultat				2 483	2 483
Belopp vid årets utgång	1 500	300	59 552	2 483	63 835

Förslag till resultatdisposition

Moderbolaget

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor)

balanserad vinst	59 552 676
årets vinst	2 483 141
Summa fritt eget kapital	<u>62 035 817</u>

disponeras så att:

till aktieägarna utdelas	8 925 000
i ny räkning överföres	53 110 817
	<u>62 035 817</u>

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och bokföringsnämndens uttalande. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen. Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarbar med hänsyn till de parametrar (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt) som anges i 17 kap 3 §, andra och tredje stycket, i aktiebolagslagen

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter. Alla belopp är i tusental svenska kronor om inget annat anges.

Resultaträkning

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2021-05-01 2022-04-30	2020-05-01 2021-04-30	2021-05-01 2022-04-30	2020-05-01 2021-04-30
Rörelsens intäkter m.m.					
Nettoomsättning	2	314 582	288 868	28	-
Övriga rörelseintäkter		76	348	-	-
Bruttoresultat		314 658	289 216	28	-
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter		-15 334	-14 961	-	-
Handelsvaror		-76 321	-63 724	-	-
Övriga externa kostnader	3,4	-130 447	-122 969	-804	-971
Personalkostnader	5	-91 870	-89 481	-435	-440
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar		-6 943	-8 856	-	-
Summa rörelsens kostnader		-320 915	-299 991	-1 239	-1 411
Rörelseresultat		-6 257	-10 775	-1 211	-1 411
Resultat från finansiella poster					
Resultat från andelar i intressebolag		-17	-15	-	-
Resultat från andelar i handelsbolag	6	23	424	-	-
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-	888	-	888
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är omsättningstillgångar	7	3 498	2 458	3 498	2 458
Övriga räntelnäkter och liknande resultatposter	8	293	174	223	142
Räntekostnader och liknande resultatposter		-391	-366	-5	-
Summa resultat från finansiella poster		3 406	3 563	3 716	3 488
Resultat efter finansiella poster		-2 851	-7 212	2 505	2 077
Bokslutsdispositioner	9	-	-	61	-329
Resultat före skatt		-2 851	-7 212	2 566	1 748
Skatt på årets resultat	10	-71	-282	-83	-212
Årets resultat		-2 922	-7 494	2 483	1 536
Hänförligt till moderbolagets aktieägare		-792	-3 798		
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		-2 130	-3 696		

Balansräkning

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Balanserade utvecklingsutgifter	11	4 091	4 196	-	-
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	12	240	108	-	-
		<u>4 331</u>	<u>4 304</u>	-	-
Materiella anläggningstillgångar					
Förbättring på annans fastighet	13	259	230	-	-
Maskiner och andra tekniska anläggningar	14	3 001	5 691	-	-
Inventarier, verktyg och installationer	15	3 787	4 317	-	-
		<u>7 047</u>	<u>10 238</u>	-	-
Finansiella anläggningstillgångar					
Andelar i koncernföretag	16	-	-	9 603	9 588
Fordringar hos koncernföretag	19	-	-	8 710	8 714
Andelar i intresseföretag	17	53	70	-	-
Andelar i handelsbolag	18	2 721	2 698	-	-
Övriga långfristiga fordringar		407	225	-	-
		<u>3 181</u>	<u>2 993</u>	<u>18 313</u>	<u>18 302</u>
Summa anläggningstillgångar		14 559	17 535	18 313	18 302
Omsättningstillgångar					
Varulager m.m.					
Råvaror och förnödenheter		1 773	1 659	-	-
Färdiga varor och handelsvaror		8 158	8 847	-	-
		<u>9 931</u>	<u>10 506</u>	-	-
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar		43 046	29 001	-	-
Skattefordringar		246	1 194	246	-
Övriga fordringar		1 324	79	1 262	37
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	2 836	6 742	114	84
		<u>47 452</u>	<u>37 016</u>	<u>1 622</u>	<u>121</u>
Kortfristiga placeringar					
Kortfristiga placeringar	21	42 639	42 400	42 639	42 400
		<u>42 639</u>	<u>42 400</u>	<u>42 639</u>	<u>42 400</u>
Kassa och bank		3 708	13 654	3 708	3 481
Summa omsättningstillgångar		103 730	103 576	47 969	46 002
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>118 289</u>	<u>121 111</u>	<u>66 282</u>	<u>64 304</u>

Balansräkning

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
<i>Eget kapital, koncern</i>					
Aktiekapital		1 500	1 500		
Övrigt tillskjutet kapital		10 000	10 000		
Annat eget kapital inklusive årets resultat		47 349	48 141		
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		58 849	59 641		
Innehav utan bestämmande inflytande		2 168	4 297		
		61 017	63 938		
<i>Eget kapital, moderbolag</i>					
Bundet eget kapital					
Aktiekapital				1 500	1 500
Reservfond				300	300
				1 800	1 800
Fritt eget kapital					
Balanserad resultat				59 553	58 016
Årets resultat				2 483	1 536
				62 036	59 552
Summa eget kapital				63 836	61 352
<i>Obeskattade reserver</i>					
Periodiseringsfonder	23			2 003	2 064
				2 003	2 064
<i>Avsättningar</i>					
Avsättning för pensioner	25	505	280	-	-
Uppskjuten skatteskuld	24	437	450	-	-
		942	730	-	-
<i>Kortfristiga skulder</i>					
Checkräkningskredit	22	741	-	-	-
Leverantörsskulder		25 029	25 786	110	115
Skulder till koncernföretag		-	-	16	-
Aktuell skatteskuld		4	453	-	453
Övriga skulder	26	10 609	10 646	242	245
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27	19 947	19 558	75	75
Summa kortfristiga skulder		56 330	56 443	443	888
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		118 289	121 111	66 282	64 304

Kassaflödesanalys

		2021-05-01	2020-05-01	2021-05-01	2020-05-01
	Not	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
		Koncern		Moderbolaget	
Den löpande verksamheten					
Resultat före finansiella poster		-6 257	-10 775	-1 211	-1 411
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	30	7 169	9 080	-	-
Resultat från övriga värdepapper		247	275	247	275
Erhållen ränta		293	174	223	142
Erlagd ränta		-391	-366	-5	-
Betald skatt		416	-1 244	-782	-98
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		1 477	-2 856	-1 528	-1 092
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital					
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		575	-2 738	-	-
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-11 384	-1 346	-1 269	-66
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		-405	7 754	8	-174
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-9 737	814	-2 789	-1 332
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella tillgångar		-2 017	-1 240	-	-
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-1 763	-496	-	-
Förändring i kortfristiga placeringar		3 012	4 756	3 012	4 756
Lån till koncernbolag		-	-	-	-6 040
Minskning (+)/ökning (-) av finansiella anl.tillg		-182	1 209	4	1 388
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-950	4 229	3 016	104
Finansieringsverksamheten					
Förändring av checkkredit		741	-	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		741	-	-	-
Årets kassaflöde		-9 946	5 043	227	-1 228
Likvida medel vid årets början		13 654	8 611	3 481	4 709
Likvida medel vid årets slut		3 708	13 654	3 708	3 481

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

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

Redovisningsvaluta: Årsredovisningen är upprättad i tusental svenska kronor om inget annat anges.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Värderingsprinciper m.m.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

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

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

Låneutgifter belastar resultatet för det år till vilket de hänförs sig.

Uppskattningar och bedömningar

Företagsledningen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. Dessa uppskattningar kommer sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar som kan komma att leda till risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder är främst värdering av balanserade utvecklingsutgifter. Varje år prövas om det finns någon indikation på att tillgångars värde är lägre än det redovisade värdet. Finns en indikation så beräknas tillgångens återvinningsvärde, vilket är det lägsta av tillgångens verkliga värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet.

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 vinstvärkas 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.

Leasing

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

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.

Anläggningstillgångar

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

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

Immateriella tillgångar	3 alt. 5 år
Inventarier	3 alt. 5 år
Maskiner	5 alt. 10 år
Förbättring på annans fastighet	20 år

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 troligt 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 alt. 5 år vilket motiveras av att de kommer att tillföra bolaget värden under minst denna tid. Avskrivningar påbörjas när tillgången är färdig att tas i bruk.

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, uträddas eventuell del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Varulager

Varulagret har värderats till 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.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

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.

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.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när koncernen 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.

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, tillgodohavande på koncernkonto och kortfristiga placeringar som lätt kan omvandlas till ett känt belopp och som är utsatt för en obetydlig risk för värdefluktuation.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden. Vid förvärvsmetoden betraktas ett företags förvärv av ett dotterföretag som en transaktion varigenom moderbolaget indirekt förvärvar dotterföretagets tillgångar och övertar dess skulder.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom realiserade vinster elimineras i sin helhet. Realiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Koncernförhållanden

I koncernen ingår moderbolaget J A Lindblads Bokförlags AB som bedriver verksamhet med kapitalförvaltning och tillhandahåller administrativa tjänster inom koncernen och JAL Förlagssystem AB (556142-1636), vilket ägs till 60 % och som tillhandahåller logistiktjänster och är grossist inom bokbranschen samt det helägda dotterbolaget Sommardrömmen AB (556888-4000) som bedriver verksamhet med fastighetsförvaltning.

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.

2022090203714

Not 2	Inköp och försäljning inom koncernen	2021-05-01	2020-05-01	2021-05-01	2020-05-01
		2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
		Koncernen		Moderbolaget	

Intäkter som avser andra koncernföretag - - - -

Intäkterna och motsvarande kostnader ingår inte i koncernens resultaträkning.

Not 3 Leasing

Leasingkostnader avser leasingavtal inklusive hyra av lokaler.

	2021-05-01	2020-05-01	2021-05-01	2020-05-01	
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30	
		Koncernen		Moderbolaget	

Årets leasingkostnad	30 863	30 465	221	239
	<u>30 863</u>	<u>30 465</u>	<u>221</u>	<u>239</u>

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

	2021-05-01	2020-05-01	2021-05-01	2020-05-01	
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30	
		Koncernen		Moderbolaget	

Inom ett år	31 583	31 320	221	239
Senare än ett år men inom fem år	79 540	104 244	663	717
Senare än fem år	-	164	-	-
	<u>111 123</u>	<u>135 728</u>	<u>884</u>	<u>956</u>

Not 4 Arvode till revisorer

	2021-05-01	2020-05-01	2021-05-01	2020-05-01	
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30	
		Koncernen		Moderbolaget	

Mazars AB				
Revisionsuppdrag	165	163	40	46
Övriga tjänster	48	-	-	-
	<u>213</u>	<u>163</u>	<u>40</u>	<u>46</u>

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförande av sådana arbetsuppgifter.

Not 5 Anställda och personalkostnader	2021-05-01	2020-05-01	2021-05-01	2020-05-01
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
<i>Medelantalet anställda</i>				
Kvinnor	96	96	1	1
Män	117	110	-	-
	<u>213</u>	<u>206</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
<i>Löner och andra ersättningar</i>				
Styrelse och verkställande direktör	2 321	2 861	-	-
Övriga anställda	65 374	61 219	305	305
	<u>67 695</u>	<u>64 080</u>	<u>305</u>	<u>305</u>
<i>Sociala kostnader</i>				
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	640	724	-	-
Pensionskostnader för övriga anställda	2 590	2 314	-	-
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	20 756	22 873	96	96
	<u>23 986</u>	<u>25 911</u>	<u>96</u>	<u>96</u>
Totala löner, ersättningar, sociala- och pensionskostnader	91 681	89 991	401	401
<i>Könsfördelning bland ledande befattningshavare</i>				
Andel kvinnor i styrelsen	25%	25%	43%	43%
Andel män i styrelsen	75%	75%	57%	57%
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	29%	0	-	-
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	71%	71%	-	-
Not 6 Resultat från andelar i handelsbolag	2021-05-01	2020-05-01	2021-05-01	2020-05-01
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
Resultatandel från handelsbolag	23	424	-	-
	<u>23</u>	<u>424</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Not 7 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är omsättningstillgångar	2021-05-01	2020-05-01	2021-05-01	2020-05-01
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
Resultat från värdepappersförsäljning	3 295	2 183	3 295	2 183
Nedskrivning	-44	-	-44	-
Utdelning	247	275	247	275
	<u>3 498</u>	<u>2 458</u>	<u>3 498</u>	<u>2 458</u>
Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande poster	2021-05-01	2020-05-01	2021-05-01	2020-05-01
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
Ränteintäkter koncernföretag	-	-	168	91
Övriga ränteintäkter	293	174	56	51
	<u>293</u>	<u>174</u>	<u>224</u>	<u>142</u>

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2021-05-01 2022-04-30	2020-05-01 2021-04-30
<i>Moderbolaget</i>		
Periodiseringsfond, årets avsättning	-134	-329
Periodiseringsfond, årets återföring	195	-
	<u>61</u>	<u>-329</u>

Not 10 Skatt på årets resultat

	2021-05-01 2022-04-30	2020-05-01 2021-04-30	2021-05-01 2022-04-30	2020-05-01 2021-04-30
<i>Koncernen</i>		<i>Moderbolaget</i>		
Aktuell skattekostnad	-83	-212	-83	-212
Uppskjuten skatt	12	-70	-	-
	<u>-71</u>	<u>-282</u>	<u>-83</u>	<u>-212</u>
<i>Redovisad skatt</i>				
Redovisat resultat före skatt	-2 851	-7 212	2 566	1 748
Skatt enligt gällande skattesats 20,6% (21,4)	587	1 543	-529	-374
<i>Avstämning aktuell skattekostnad</i>				
Ej avdragsgilla kostnader	-156	-442	-12	-468
Ej skattepliktiga intäkter	462	656	462	657
Ej värderat underskottsavdrag	-960	-2 014	-	-
Schablonintäkt	-4	-25	-4	-27
	<u>-71</u>	<u>-282</u>	<u>-83</u>	<u>-212</u>

Not 11 Balanserade utvecklingsutgifter

	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
<i>Koncernen</i>		<i>Moderbolaget</i>		
<i>Akkumulerat anskaffningsvärde</i>				
Ingående anskaffningsvärde	14 999	14 503	-	-
Årets aktiveringar	1 438	496	-	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	<u>16 437</u>	<u>14 999</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>				
Ingående avskrivningar	-9 821	-8 242	-	-
Årets avskrivningar	-1 543	-1 579	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-11 364</u>	<u>-9 821</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>				
Ingående nedskrivningar	-982	-982	-	-
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-982	-982	-	-
Utgående redovisat värde	<u>4 091</u>	<u>4 196</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 12 Koncessioner, patent, licenser, varumärken

	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
<i>Koncernen</i>		<i>Moderbolaget</i>		
<i>Akkumulerat anskaffningsvärde</i>				
Ingående anskaffningsvärde	1 053	1 053	-	-
Årets anskaffningar	324	-	-	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	<u>1 377</u>	<u>1 053</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>				
Ingående avskrivningar	-945	-674	-	-
Årets avskrivningar	-192	-271	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-1 137</u>	<u>-945</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Utgående redovisat värde	<u>240</u>	<u>108</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 13 Förbättringar på annans fastighet

	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
<i>Akkumulerat anskaffningsvärde</i>				
Ingående anskaffningsvärde	662	662	-	-
Årets anskaffningar	234	-	-	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	896	662	-	-
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>				
Ingående avskrivningar	-432	-298	-	-
Årets avskrivningar	-205	-134	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-637	-432	-	-
Utgående redovisat värde	259	230	-	-

Not 14 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
<i>Akkumulerat anskaffningsvärde</i>				
Ingående anskaffningsvärde	67 604	67 604	-	-
Årets anskaffningar	150	-	-	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	67 754	67 604	-	-
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>				
Ingående avskrivningar	-61 914	-56 947	-	-
Årets avskrivningar	-2 840	-4 967	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-64 754	-61 914	-	-
Utgående redovisat värde	3 001	5 691	-	-

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
<i>Akkumulerat anskaffningsvärde</i>				
Ingående anskaffningsvärde	25 097	23 857	-	-
Årets anskaffning	1 633	1 240	-	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	26 730	25 097	-	-
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>				
Ingående avskrivningar	-20 781	-18 875	-	-
Årets avskrivningar	-2 163	-1 906	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-22 944	-20 781	-	-
Utgående redovisat värde	3 787	4 317	-	-

Not 16 Andelar i koncernföretag

	2022-04-30	2021-04-30
	Moderbolaget	
Ingående anskaffningsvärde	9 588	9 555
Lämnat aktieägartillskott	15	33
Utgående redovisat värde	9 603	9 588
<i>Dotterbolag</i>		
	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>
	<i>Antal andelar</i>	<i>Andel i % 1)</i>
	<i>Bokfört värde</i>	
Förlagssystem JAL AB	556142-1636	Stockholm
	3 000	60,0
	9 505	9 505
Sommardrömmen AB	556888-4000	Stockholm
	500	100,0
	98	83

1) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Not 17 Andelar i intresseföretag

	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30	
	Koncernen		Moderbolaget		
Ingående anskaffningsvärde	300	300	-	-	
Utgående redovisat anskaffningsvärde	300	300	-	-	
Ingående värde av resultatandelar	-230	-215	-	-	
Årets andel i intresseföretagets resultat	-17	-15	-	-	
Utgående värde av resultatandelar	-247	-230	-	-	
Utgående redovisat värde	53	70	-	-	
<i>Intresseföretag</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>	<i>Ägd andel</i>	<i>Justerat eget kapital</i>	<i>Årets resultat</i>
Sommarviken AB	556756-7382	Stockholm	50%	557	-34

Med justerat eget kapital avses den ägda andelen av företagets egna kapital inkl eget kapitalandelen i obeskattade reserver.
Med årets resultat avses ägarandelen av företagets resultat efter skatt inkl eget kapitalandelen i årets förändring av obeskattade reserver.

Not 18 Andelar i handelsbolag

	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30		
	Koncernen		Moderbolaget			
Ingående värde av resultatandelar	2 698	2 273	-	-		
Årets andel i intreseföretagets resultat	22	424	-	-		
Utgående värde av resultatandelar	2 721	2 698	-	-		
<i>Handelsbolag</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>	<i>Kapitalandel</i>	<i>Eget kapital</i>	<i>Årets resultat</i>	<i>Kapitalandel</i>
BokInfo HB	969698-9966	Stockholm	25%	10 822	92	25,0%

Not 19 Fordringar hos koncernbolag

	2022-04-30	2021-04-30
	Moderbolaget	
Ingående anskaffningsvärde	8 714	2 674
Årets förändring	-4	6 040
Utgående redovisat värde	8 710	8 714

Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
Förutbetald lokalhyra	192	4 678	63	39
Förutbetald försäkring	291	133	28	25
Förutbetalda leasingkostnader	292	338	-	-
Förutbetald AFA/FORA	13	-	-	-
Övriga poster	2 048	1 593	23	20
	2 836	6 742	114	84

Not 21 Kortfristiga placeringar

	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
<i>Värdepappersportfölj</i>				
Anskaffningsvärde	42 683	42 400	42 683	42 400
Bokfört värde	42 639	42 400	42 639	42 400
Marknadsvärde	47 700	51 358	47 700	51 358

Not 22 Checkräkningskredit	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
Beviljad kredit	20 000	20 000	-	-
Utnyttjad del av krediten	-741	-	-	-
Outnyttjad del av krediten	19 259	20 000	-	-

Not 23 Periodiseringsfonder	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2015/2016			-	195
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2016/2017			85	85
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2017/2018			898	898
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018/2019			133	133
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019/2020			425	425
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020/2021			329	329
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021/2022			134	-
			<u>2 003</u>	<u>2 064</u>
Uppskjuten skatt i obeskattade reserver 20,6% (21,4)			429	442

Not 24 Avsättningar för uppskjuten skatt	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
Belopp vid årets ingång			450	379
Årets förändring			-13	70
Uppskjuten skatteskuld vid årets slut			<u>437</u>	<u>450</u>

Not 25 Övriga avsättningar	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
Belopp vid årets ingång	280	56	-	-
Årets förändring	225	224	-	-
	<u>505</u>	<u>280</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 26 Övriga kortfristiga skulder	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
I beloppet nettoredovisas konto för klientmedel med	36 417	35 056	-	-

Not 27 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
Upplupna löner	-	342	-	-
Upplupna semesterlöner	11 669	10 870	-	-
Upplupna sociala avgifter	5 346	5 164	-	-
Upplupna AFA/FORA	-	82	-	-
Upplupna avgiftsräntor	10	8	-	-
Övriga poster	2 922	3 092	75	75
	<u>19 947</u>	<u>19 558</u>	<u>75</u>	<u>75</u>

Not 28 Ställda säkerheter	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
Företagsinteckningar	45 000	45 000	-	-
Ställda säkerheter för pensionsåtaganden, kapitalförsäkring	407	225	-	-
	<u>45 407</u>	<u>45 225</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 29 Eventualförpliktelser

	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
	<i>Koncernen</i>		<i>Moderbolaget</i>	
Obegränsat ansvarig delägare i annat företag	3 395	2 316	-	-
	<u>3 395</u>	<u>2 316</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 30 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2022-04-30	2021-04-30	2021-04-30	2021-04-30
	<i>Koncernen</i>		<i>Moderbolaget</i>	
Avskrivningar	6 943	8 856	-	-
Avsättning för pensionsåtagande	226	224	-	-
	<u>7 169</u>	<u>9 080</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 31 Resultatdisposition

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor)

<i>Moderbolaget</i>	
Balanserad vinst	59 552 676
Årets vinst	<u>2 483 141</u>
	62 035 817
disponeras så att	
utdelas till aktieägare	8 925 000
I ny räkning överförs	<u>53 110 817</u>
	62 035 817

Not 32 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

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



Stockholm den

Bertil Wahlström
Styrelseordförande, verkställande direktör

Ylva Clark
Styrelseledamot

Per-Olov Hamrin
Styrelseledamot

Lars Sandberg
Styrelseledamot

Bodil Wahlström Gadd
Styrelseledamot

Bengt Wahlström
Styrelseledamot

Kristina Wahlström
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den

Håkan Sten
Auktoriserad revisor

Verifikat

Transaktion 09222115557473819244

Dokument

ÅR Lindblads bokförlag 20220430 v 20220722
Huvuddokument
17 sidor
Startades 2022-07-22 10:13:30 CEST (+0200) av Michaela Forsvik (MF)
Färdigställt 2022-07-22 23:33:04 CEST (+0200)

Initierare

Michaela Forsvik (MF)
VIEW Ledger AB
michaela.forsvik@viewledger.com
+46707958063

Signerande parter

Bertil Wahlström (BW1)
Personnummer 194309190512
bertil.wahlstrom@lindblads.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Hans Bertil Wahlström"
Signerade 2022-07-22 11:22:29 CEST (+0200)

Kristina Wahlström (KW)
Personnummer 194411214242
kristinawahlstrom@telia.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Kristina Wahlström"
Signerade 2022-07-22 11:57:11 CEST (+0200)

Per Olof Hamrin (POH)
Personnummer 195107300013
per-olof.hamrin@telia.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Per-Olof Hamrin"
Signerade 2022-07-22 10:35:49 CEST (+0200)

Lars Sandberg (LS)
Personnummer 196409148514
lars.sandberg@skarplaw.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Lars Johan Sandberg"
Signerade 2022-07-22 11:50:28 CEST (+0200)

Bengt Wahlström (BW2)

Ylv Clark (YC)



2022090203723

Verifikat

Transaktion 09222115557473819244

2022090203724

Personnummer 197703300132
bengt.wahlstrom@glimstedt.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"BENGT WAHLSTRÖM"
Signerade 2022-07-22 17:13:15 CEST (+0200)

Personnummer 197302040105
ylvaclark@hotmail.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "YLVA
CLARK"
Signerade 2022-07-22 15:48:04 CEST (+0200)

Bodil Wahlström Gadd (BWG)
Personnummer 197011010142
bodil.wahlstrom-gadd@forlagssystem.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"BODIL WAHLSTRÖM GADD"
Signerade 2022-07-22 10:16:39 CEST (+0200)

Håkan Sten (HS)
Personnummer 196003080071
hakan.sten@mazars.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Håkan Erik Sten"
Signerade 2022-07-22 23:33:04 CEST (+0200)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i J.A. Lindblads Bokförlagsaktiebolag
Org. nr 556011-7292

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för J.A. Lindblads Bokförlagsaktiebolag för räkenskapsåret 1 maj 2021 - 30 april 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 30 april 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen upprättas och att de 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De uppger, 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 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 och koncernredovisningen 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 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensamt ansvarig för mina uttalanden.

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 och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för J.A. Lindblads Bokförlagsaktiebolag 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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 revisions sed 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 revisions sed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Min revisionsberättelse har lämnats i Stockholm den dag som framgår av min elektroniska underskrift.

Håkan Sten

Auktoriserad revisor

2022090203727

PENNEO

Signaturen i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Håkan Erik Sten

Revisor

Serienummer: 19600308xxxx

IP: 95.193.xxx.xxx

2022-07-22 21:34:25 UTC



**Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Håkan Erik Sten', written over a horizontal dotted line.

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validate>

Penneo dokumentnyckel: NBCDV-QB3GI-5C3PC-Q16WP-HFAZE-K857D