

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Play Holding AB
556686-4251

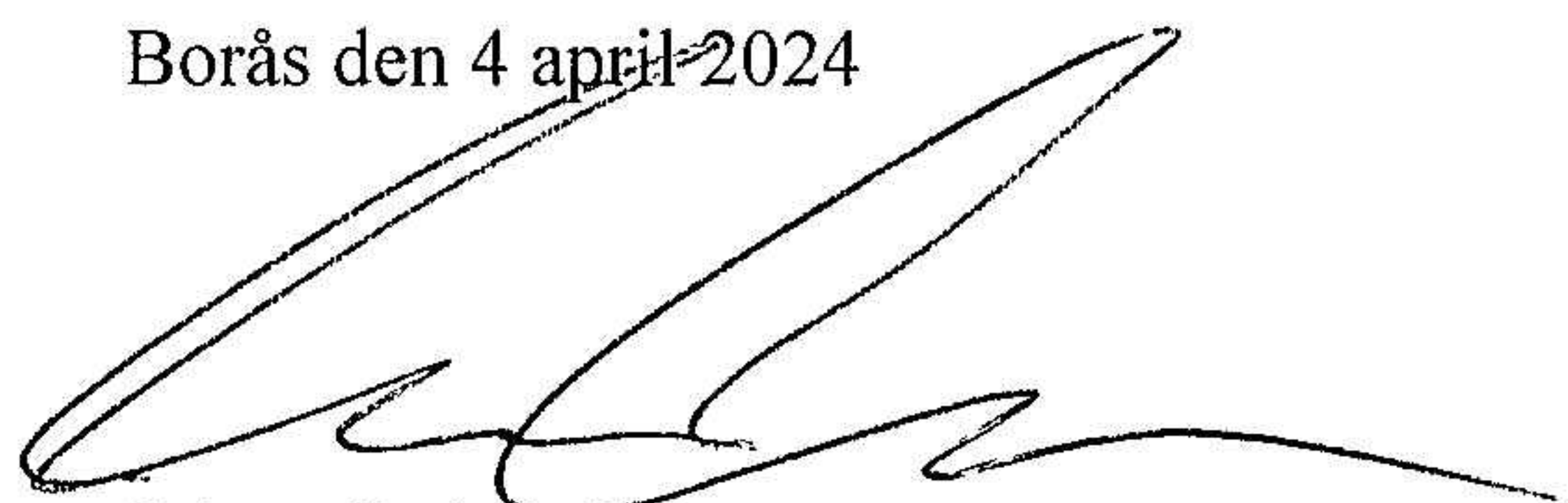
Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Play Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den 4 april 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Borås den 4 april 2024



Johan Carlsson

Styrelsen och verkställande direktören för Play Holding AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget förvaltar andelar i dotterbolag. Bolaget är ett helägt moderbolag till Play Filmdistribution AB, 556685-7628, Play Fastighets AB, 556941-2868, Play Logistics AB, 559197-3127 samt Play Nöjesdistribution AB, 556253-6135.

Företaget har sitt säte i Borås.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Koncernen har under året breddat sin kundbas samt produktkategorier, det har medfört en stark tillväxt i omsättning och resultat.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncernen förväntas fortsätta med stabil tillväxt med bibehållet resultat. Koncernen ser inga risker eller osäkerhetsfaktorer inom närmsta framtiden gällande kundbas och produktgrupper.

Koncernen är utsatt för risker kopplade till fluktationer i valutorna främst avseende DKK, EUR, USD, GBP och NOK eftersom delar av inköp resp. försäljning sker i utländsk valuta. Koncernens policy är att löpande pröva och bedöma om huruvida en valutasäkring i form av terminer är lämplig och bedöms nödvändig. För närvarande görs bedömningen att några valutasäkringsåtgärder inte är nödvändiga.

Vi har särskilt beaktat hur effekterna av kriget i Ukraina påverkar/kan komma att påverka koncernens framtida utveckling och/eller risker som kan påverka den finansiella rapporteringen framåt. I denna bedömning har vi kommit fram till att koncernen hittills inte påverkats eller kommer att påverkas negativt inom den kundbas och de produktgrupper koncernen agerar.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	1 521 110	1 307 349	948 338	753 650	548 293
Resultat efter finansiella poster	60 146	49 222	34 867	25 915	19 867
Balansomslutning	704 819	721 143	524 854	400 010	290 929
Antal anställda	47	45	41	36	31
Soliditet (%)	17	12	11	10	9
Moderbolaget	2023	2022	2021	2020	2019
Resultat efter finansiella poster	38 518	34 519	24 399	19 130	6 995
Balansomslutning	89 738	66 702	46 011	28 414	15 281
Soliditet (%)	100	99	95	96	99

✓

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Totalt
Koncernen			
Belopp vid årets ingång	100	86 388	86 488
Utdelning extra stämma		-15 400	-15 400
Årets resultat		47 726	47 726
Belopp vid årets utgång	100	118 714	118 814

	Aktie- kapital	Överkurs fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Moderbolaget					
Belopp vid årets ingång	100	8 000	23 825	34 411	66 336
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			34 411	-34 411	0
Utdelning extra stämma			-15 400		-15 400
Årets resultat				38 410	38 410
Belopp vid årets utgång	100	8 000	42 836	38 410	89 346

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	42 835 879
överkursfond	8 000 000
årets vinst	38 410 135
	89 246 014

disponeras så att	
i ny räkning överföres	89 246 014
	89 246 014

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

A

**Koncernens
Resultaträkning**

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2	1 521 110	1 307 351
Övriga rörelseintäkter		8 693	2 250
		1 529 803	1 309 601
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-1 371 859	-1 165 917
Övriga externa kostnader	3, 4	-29 854	-28 500
Personalkostnader	5	-60 604	-42 465
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	6, 7, 8	-1 682	-4 198
Övriga rörelsekostnader		0	-18 646
		-1 463 999	-1 259 726
Rörelseresultat		65 804	49 875
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	574	30
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-6 232	-683
		-5 658	-654
Resultat efter finansiella poster		60 146	49 221
Resultat före skatt		60 146	49 221
Skatt på årets resultat	11	-12 420	-10 379
Årets resultat		47 726	38 842

Koncernens Balansräkning

Tkr

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Licenser samt liknande rättigheter

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

6

0

0

0

0

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

7

94 420

87 089

Inventarier, verktyg och installationer

8

15 731

15 010

110 151

102 098

Finansiella anläggningstillgångar

Uppskjuten skattefordran

12

9 476

3 708

Andra långfristiga fordringar

13

18 000

0

27 476

3 708

Summa anläggningstillgångar

137 627

105 806

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror

310 878

252 510

Förskott till leverantörer

9 258

3 530

320 136

256 039

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

194 359

210 474

Övriga fordringar

10 674

26 028

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

41

41

205 074

236 543

Kassa och bank

14

41 982

122 753

Summa omsättningstillgångar

567 192

615 336

SUMMA TILLGÅNGAR

704 819

721 142

Koncernens Balansräkning

Tkr

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Aktiekapital		100	100
Annat eget kapital inklusive årets resultat		118 714	86 388
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		118 814	86 488
Summa eget kapital		118 814	86 488

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld	12	1 327	920
Övriga avsättningar	15	46 000	18 000
		47 327	18 920

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	16	0	63 980
		0	63 980

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	16	63 980	2 820
Förskott från kunder		22	50
Leverantörsskulder		367 094	418 869
Aktuella skatteskulder		15 597	9 573
Övriga skulder		2 781	25 382
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	89 204	95 061
		538 678	551 754

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

704 819

721 142

r

Koncernens

Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		60 146	49 222
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	18	29 682	26 133
Betald skatt		-11 757	-7 628
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		78 071	67 727
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		-64 096	-67 794
Förändring kundfordringar		16 115	-53 988
Förändring av kortfristiga fordringar		15 354	-5 520
Förändring leverantörsskulder		-51 775	91 942
Förändring av kortfristiga skulder		-28 486	21 149
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-34 817	53 516
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-9 734	-43 223
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-18 000	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-27 734	-43 223
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	32 020
Utbetald utdelning		-15 400	-12 000
Ökning/minskning kortfristiga finansiella skulder		-2 820	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-18 220	20 020
Årets kassaflöde		-80 771	30 313
Likvida medel vid årets början		122 753	92 440
Likvida medel vid årets slut	19	41 982	122 753

**Moderbolagets
Resultaträkning**

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-1	-1
		-1	-1
Rörelseresultat		-1	-1
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	20	38 000	34 000
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		520	520
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1	0
		38 519	34 520
Resultat efter finansiella poster		38 518	34 519
Bokslutsdispositioner	21	-1	-1
Resultat före skatt		38 517	34 518
Skatt på årets resultat		-107	-107
Årets resultat		38 410	34 411

W

**Moderbolagets
Balansräkning**

Tkr

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

22, 23

8 200

8 200

Fordringar hos koncernföretag

24

26 000

26 000

34 200

34 200

Summa anläggningstillgångar

34 200

34 200

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

55 409

32 289

Övriga fordringar

8

7

55 416

32 296

Kassa och bank

121

206

Summa omsättningstillgångar

55 538

32 502

SUMMA TILLGÅNGAR

89 738

66 702

Play Holding AB
Org.nr 556686-4251

10 (25)

Moderbolagets
Balansräkning
Tkr

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

25

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100

100

100

100

Fritt eget kapital

Fri överkursfond

8 000

8 000

Balanserad vinst eller förlust

42 836

23 825

Årets resultat

38 410

34 411

89 246

66 236

Summa eget kapital

89 346

66 336

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

128

127

Aktuella skatteskulder

213

189

Övriga skulder

50

50

Summa kortfristiga skulder

392

366

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

89 738

66 702

202406111822

Moderbolagets
Kassaflödesanalys
Tkr

Not
1

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster

38 518

34 518

Betald skatt

-83

-27

**Kassaflöde från den löpande verksamheten före
förändring av rörelsekapital**

38 435

34 491

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kortfristiga fordringar

-23 120

-14 787

Förändring av kortfristiga skulder

0

-1 800

Kassaflöde från den löpande verksamheten

15 315

17 904

Investeringsverksamheten

Investeringar i finansiella tillgångar

0

-6 000

Kassaflöde från investeringsverksamheten

0

-6 000

Finansieringsverksamheten

Utbetald utdelning

-15 400

-12 000

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-15 400

-12 000

Årets kassaflöde

-85

-96

Likvida medel vid årets början

206

302

Likvida medel vid årets slut

19

121

206

W

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

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.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Moderföretaget och koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper om inte annat framgår nedan.

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.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

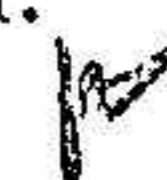
Koncernbolag säljer med returrätt vilket innebär att kunden har rätt att byta till en liknande vara. I de fall bytesrätt ej avtalats reserveras täckningsbidrag och hanteringskostnader på förväntad retur. Kunderna har rätt till inom en viss tidsperiod byta varorna mot nya varor. Om kunden ej nyttjar denna bytesrätt inom tidsperioden har bolaget inte kvar några förpliktelser mot kunden. Ej nyttjade bytesrätter redovisas i nettoomsättningen när dessa har förfallit.

Ränta redovisas som intäkt enligt den så kallade effektivräntemetoden.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.



Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Transaktioner mellan koncernföretag

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

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utranteras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

I samband med fastighetsförvärv bedöms om fastigheten väntas ge upphov till framtida kostnader för rivning och återställande av platsen. I sådana fall görs en avsättning och anskaffningsvärdet ökas med samma belopp.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Licenser samt liknande rättigheter 17 %

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 2-20 %
Stommar 1 %
Inneväggar 3,33 %
Rör, el, ventilation 2 %
Markanläggning 2 %

✓

Nedskrivning av icke-finansiella anläggningstillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

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.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

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.

Bolagets skulder till kreditinstitut omförhandlas varje år.


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.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att 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.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

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.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I koncernen finns såväl avgiftsbestämda och förmånsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda och beräknas enligt Tryggandelagen och redovisas i enlighet med föreningsreglerna i BFNAR 2012:1 (K3).

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Företaget har förmånsbestämda pensionsplaner där en pensionspremie betalas och redovisar dessa planer som avgiftsbestämda planer i enlighet med föreningsregeln i BFNAR 2012:1 (K3).

✓

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Koncernen

	2023	2022
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Försäljning av hemunderhållningsprodukter	1 518 650	1 304 671
Försäljning av tredjepartslogistik tjänster	2 460	2 680
	1 521 110	1 307 351
Nettoomsättningen per geografisk marknad		
Sverige	561 900	481 746
Norge	485 968	459 058
Övriga Europa	473 241	366 547
	1 521 110	1 307 351

Not 3 Arvode till revisorer

Koncernen

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 genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023	2022
PwC		
Revisionsuppdrag	345	261
Skatterådgivning	233	78
Övriga tjänster	56	58
	635	397

Not 4 Leasingavtal Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 237 tkr (222 tkr).

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

	2023	2022
Inom ett år	237	222
	237	222

Not 5 Anställda och personalkostnader Koncernen

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	23	21
Män	24	24
	47	45
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	5 585	2 840
Övriga anställda	16 800	14 226
	22 385	17 066
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	29 161	18 542
Pensionskostnader för övriga anställda	906	748
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	7 523	5 399
	37 590	24 689
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	59 975	41 755
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel män i styrelsen	100 %	100 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

✓

**Not 6 Licenser samt liknande rättigheter
Koncernen**

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärden	13 943	13 943
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 943	13 943
Ingående avskrivningar	-12 008	-12 008
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 008	-12 008
Ingående nedskrivningar	-1 935	-1 935
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 935	-1 935
Utgående redovisat värde	0	0

**Not 7 Byggnader och mark
Koncernen**

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärden	88 702	52 186
Inköp	8 534	36 517
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	97 237	88 702
Ingående avskrivningar	-1 614	-930
Årets avskrivningar	-1 203	-684
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 817	-1 614
Utgående redovisat värde	94 420	87 089

**Not 8 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärden	15 792	26 191
Inköp	1 200	6 706
Försäljningar/utrangeringar	0	-17 105
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 992	15 792
Ingående avskrivningar	-783	-10 438
Försäljningar/utrangeringar	0	13 169
Årets avskrivningar	-479	-3 514
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 261	-783
Utgående redovisat värde	15 731	15 010

**Not 9 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter
Koncernen**

	2023	2022
Övriga ränteintäkter	574	30
	574	30

**Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen**

	2023	2022
Övriga räntekostnader	-4 267	-683
Kursdifferenser	-1 965	0
	-6 232	-683

**Not 11 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen**

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-17 781	-13 638
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	5 361	3 259
Totalt redovisad skatt	-12 420	-10 379

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		60 146		49 222
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-12 390	20,60	-10 140
Ej avdragsgilla kostnader		-42		-142
Ej skattepliktiga intäkter		13		5
Skatteeffekt skattereduktion inventarier				-102
Redovisad effektiv skatt	20,65	-12 420	21,09	-10 379

**Not 12 Uppskjuten skatt på temporära skillnader
Koncernen**

2023-12-31

Uppskjuten skatt hänförligt till	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Materiella anläggningstillgångar		-1 327	-1 327
Avsättningar	9 476		9 476
	9 476	-1 327	8 149

2022-12-31

Uppskjuten skatt hänförligt till	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Materiella anläggningstillgångar		-920	-920
Avsättningar	3 708		3 708
	3 708	-920	2 788

Förändring av uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt hänförligt till	Belopp vid årets ingång	Redovisas i resultaträk.	Belopp vid årets utgång
Materiella anläggningstillgångar	-920	-407	-1 327
Avsättningar	3 708	5 768	9 476
	2 788	5 361	8 149

**Not 13 Andra långfristiga fordringar
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Tillkommande fordringar	18 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 000	0
Utgående redovisat värde	18 000	0

**Not 14 Checkräkningskredit
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	171 978	132 178
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

✓

**Not 15 Övriga avsättningar
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	18 000	0
Årets avsättningar	28 000	18 000
Belopp vid årets utgång	46 000	18 000

Avser pensionsavsättning inklusive löneskatt.

**Not 16 Långfristiga skulder
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder till kreditinstitut		
Förfaller till betalning inom 1 år	63 980	2 820
Förfaller till betalning mellan 1 och 5 år	0	63 980
	63 980	66 800

**Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna semesterlöner	2 132	1 754
Upplupna sociala avgifter	2 041	1 614
Intäktsreduktioner	62 505	36 558
Övriga upplupna kostnader	22 526	55 135
	89 204	95 061

**Not 18 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	1 682	4 198
Förlust vid utrangering av anläggningstillgångar	0	3 935
Förändring avsättning	28 000	18 000
	29 682	26 133

P

**Not 19 Likvida medel
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Kassamedel	1	1
Banktillgodohavanden	41 981	122 752
	41 982	122 753

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	121	206
	121	206

**Not 20 Resultat från andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2023	2022
Anteciperad utdelning	38 000	34 000
	38 000	34 000

**Not 21 Bokslutsdispositioner
Moderbolaget**

	2023	2022
Lämnade koncernbidrag	-1	-1
	-1	-1

**Not 22 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 200	8 200
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 200	8 200
	8 200	8 200

Utgående redovisat värde

8 200

8 200

✓

Not 23 Specifikation andelar i koncernföretag

Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Play Filmdistribution AB	100%	100%	1 000	100
Play Nöjesdistribution AB	100%	100%	42 500	8 000
Play Fastighets AB	100%	100%	50 000	50
Play Logistics AB	100%	100%	500	50
				8 200

	Org.nr	Säte
Play Filmdistribution AB	556685-7628	Borås
Play Nöjesdistribution AB	556253-6135	Borås
Play Fastighets AB	556941-2868	Borås
Play Logistics AB	559197-3127	Borås

Not 24 Fordringar hos koncernföretag

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	26 000	20 000
Tillkommande fordringar	0	6 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	26 000	26 000
Utgående redovisat värde	26 000	26 000

Not 25 Antal aktier och kvotvärde

Moderbolaget

Namn	Antal aktier	Kvot- värde
Antal A-Aktier	1 000	100
	1 000	

Not 26 Ställda säkerheter

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
För skulder till kreditinstitut:		
Företagsinteckning	215 000	125 000
Fastighetsinteckning	68 500	68 500
	283 500	193 500

**Not 27 Eventualförpliktelser
Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Borgensåtagande	103 980	86 800
	103 980	86 800

Borgensåtagandet är lämnat för ett dotterföretags skuld.

**Not 28 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget**

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	42 836
överkursfond	8 000
årets vinst	38 410
	89 246

disponeras så att
i ny räkning överföres

89 246
89 246

R

**Not 29 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Koncernen**

Vi har särskilt beaktat hur effekterna av kriget i Ukraina påverkar/kan komma att påverka koncernens framtida utveckling och/eller risker som kan påverka den finansiella rapporteringen framåt. I denna bedömning har vi kommit fram till att koncernen hittills inte påverkats eller kommer att påverkas negativt inom den kundbas och de produktgrupper koncernen agerar.

Borås den 4 april 2024



Johan Carlsson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 4 april 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Mattias Palmqvist
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Play Holding AB, org.nr 556686-4251

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Play Holding AB för år 2023.

Enligt vår 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 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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

Våra 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 misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

R

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Play Holding AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Borås den 4 april 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Mattias Palmqvist
Auktoriserad revisor