

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 2022-05-01--2023-04-30

Innehåll:	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	6
Noter	7
Underskrifter	16

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 2023-09-23

Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2023-09-23


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 2023, Förlagssystem JAL AB (org nr 556142-1636) som ägs till 60 % och som tillhandahåller lager-, distributions- och servicebyråtjänster inom bokbranschen samt helägda Somnardrömmen 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

Dotterföretaget Förlagssystem har under året ökat sin omsättning inom affärsområdet för näthandelskunder utanför bokbranschen, vilket nu uppgår till cirka 15% av bolagets omsättning, att jämföra med cirka 9% föregående räkenskapsår. De volymförskjutningar från fysisk bokhandel till nätbokhandel som sågs till följd av Covid-19-pandemin har nu i stort justerats åter. Förlagssystem har de senaste åren dragits med omfattande förluster och för att åter göra bolaget lönsamt har företagets produktionsprocesser utvecklats, för att effektivisera och rationalisera verksamheten. En översyn av olönsamma kunduppdrag har gjorts. De har gjort satsningar i kundsystem och digitaliserat en större andel av sina processer. Företaget har dessutom förstärkt ledarskapet i organisationen inom ett antal funktioner och satsat på medarbetarskapet.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncernen

Förlagssystem har under senaste räkenskapsåret, jämte utveckling av företagets produktionsprocesser, sagt upp och omförhandlat olönsamma avtal för att ytterligare förbättra företagets lönsamhet under kommande räkenskapsår.

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 36 393 (42 639) tkr. Marknadsvärdet uppgår till 40 462 (47 700) 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	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	307 400	314 582	288 868	254 692	264 996
Resultat efter finansiella poster	7 468	-2 851	-7 212	-27 046	8 480
Avkastning på eget kapital (%)	12,7%	neg.	neg.	neg.	8,3%
Soliditet (%)	50,2%	51,6%	52,8%	59,3%	71,4%
Moderbolaget					
Nettoomsättning	–	28	–	80	380
Resultat efter finansiella poster	-508	2 505	2 077	3 399	3 592
Avkastning på eget kapital (%)	-0,9%	3,8%	3,3%	5,6%	5,7%
Soliditet (%)	98,7%	98,7%	97,9%	97,9%	99,0%

2023092802353

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	47 349	2 168	61 017
Utdelning till aktieägare			-8 925		-8 925
Årets resultat			4 362	3 201	7 563
Belopp vid årets utgång	1 500	10 000	42 788	5 368	59 656

Moderbolaget	Aktie- kapital	Reservfond	Balanserade vinstmedel	Årets resultat	Totalt eget kapital
Belopp vid årets ingång	1 500	300	59 552	2 483	63 836
Omföring av årets resultat			2 483	-2 483	-
Utdelning till aktieägare			-8 925		-8 925
Årets resultat				-48	-48
Belopp vid årets utgång	1 500	300	53 110	-48	54 863

Förslag till resultatdisposition

Moderbolaget

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

balanserad vinst	53 110 817
årets resultat	-47 672
Summa fritt eget kapital	<u>53 063 145</u>

disponeras så att:

till aktieägarna utdelas	4 590 000
i ny räkning överföres	<u>48 473 145</u>
	<u>53 063 145</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	
		2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30
Rörelsens intäkter m.m.					
Nettoomsättning	2	307 400	314 582	–	28
Övriga rörelseintäkter		1 055	76	–	–
Bruttoresultat		308 455	314 658	–	28
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter		-10 084	-15 334	–	–
Handelsvaror		-80 746	-76 321	–	–
Övriga externa kostnader	3,4	-116 337	-130 447	-757	-804
Personalkostnader	5	-88 729	-91 870	-668	-435
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar		-4 798	-6 943	–	–
Summa rörelsens kostnader		-300 694	-320 915	-1 425	-1 239
Rörelseresultat		7 761	-6 257	-1 425	-1 211
Resultat från finansiella poster					
Resultat från andelar i intressebolag		-10	-17	–	–
Resultat från andelar i handelsbolag	6	-1 023	23	–	–
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är omsättningstillgångar	7	646	3 498	646	3 498
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	529	293	271	223
Räntekostnader och liknande resultatposter		-435	-391	–	-5
Summa resultat från finansiella poster		-293	3 406	917	3 716
Resultat efter finansiella poster		7 468	-2 851	-508	2 505
Bokslutsdispositioner	9	–	–	460	61
Resultat före skatt		7 468	-2 851	-48	2 566
Skatt på årets resultat	10	95	-71	–	-83
Årets resultat		7 563	-2 922	-48	2 483
Hänförligt till moderbolagets aktieägare		4 362	-792		
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		3 201	-2 130		

2023092802355

Balansräkning

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Balanserade utvecklingsutgifter	11	2 953	4 091	–	–
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	12	132	240	–	–
		3 085	4 331	–	–
Materiella anläggningstillgångar					
Förbättring på annans fastighet	13	157	259	–	–
Maskiner och andra tekniska anläggningar	14	3 089	3 001	–	–
Inventarier, verktyg och installationer	15	2 472	3 787	–	–
		5 718	7 047	–	–
Finansiella anläggningstillgångar					
Andelar i koncernföretag	16	–	–	9 873	9 603
Fordringar hos koncernföretag	19	–	–	8 512	8 710
Andelar i intresseföretag	17	43	53	–	–
Andelar i handelsbolag	18	1 697	2 721	–	–
Övriga långfristiga fordringar		605	407	–	–
		2 345	3 181	18 385	18 313
Summa anläggningstillgångar		11 148	14 559	18 385	18 313
Omsättningstillgångar					
Varulager m.m.					
Råvaror och förnödenheter		1 188	1 773	–	–
Färdiga varor och handelsvaror		15 093	8 158	–	–
		16 281	9 931	–	–
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar		44 389	43 046	–	–
Skattefordringar		162	246	162	246
Övriga fordringar		65	1 324	8	1 262
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	8 615	2 836	44	114
		53 231	47 452	214	1 622
Kortfristiga placeringar					
Kortfristiga placeringar	21	36 393	42 639	36 393	42 639
		36 393	42 639	36 393	42 639
Kassa och bank		1 820	3 708	1 820	3 708
Summa omsättningstillgångar		107 725	103 730	38 427	47 969
SUMMA TILLGÅNGAR		118 873	118 289	56 812	66 282

2023092802356

Balansräkning

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30
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		42 788	47 349		
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		54 288	58 849		
Innehav utan bestämmande inflytande		5 368	2 168		
		<u>59 656</u>	<u>61 017</u>		
<i>Eget kapital, moderbolag</i>					
Bundet eget kapital					
Aktiekapital				1 500	1 500
Reservfond				300	300
				<u>1 800</u>	<u>1 800</u>
Fritt eget kapital					
Balanserad resultat				53 111	59 553
Årets resultat				-48	2 483
				<u>53 063</u>	<u>62 036</u>
Summa eget kapital				54 863	63 836
<i>Obeskattade reserver</i>					
Periodiseringsfonder	23			1 543	2 003
				<u>1 543</u>	<u>2 003</u>
<i>Avsättningar</i>					
Avsättning för pensioner	25	751	505	-	-
Uppskjuten skatteskuld	24	342	437	-	-
		<u>1 093</u>	<u>942</u>	-	-
<i>Kortfristiga skulder</i>					
Checkräkningskredit	22	451	741	-	-
Leverantörsskulder		28 264	25 029	25	110
Skulder till koncernföretag		-	-	16	16
Aktuell skatteskuld		38	4	-	-
Övriga skulder	26	10 442	10 609	265	242
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27	18 929	19 947	100	75
Summa kortfristiga skulder		<u>58 124</u>	<u>56 330</u>	<u>406</u>	<u>443</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>118 873</u>	<u>118 289</u>	<u>56 812</u>	<u>66 282</u>

2023092802357

Kassaflödesanalys

		2022-05-01	2021-05-01	2022-05-01	2021-05-01
	Not	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30
		Koncern		Moderbolaget	
Den löpande verksamheten					
Resultat före finansiella poster		7 761	-6 257	-1 425	-1 211
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	30	4 331	7 169	-	-
Resultat från övriga värdepapper		184	247	184	247
Erhållen ränta		529	293	271	223
Erlagd ränta		-434	-391	-	-5
Betald skatt		118	416	84	-782
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		12 489	1 477	-886	-1 528
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital					
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		-6 350	575	-	-
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-5 861	-11 384	1 324	-1 269
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		2 050	-405	-52	8
Kassaflöde från den löpande verksamheten		2 328	-9 737	386	-2 789
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella tillgångar		-2 086	-2 017	-	-
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-576	-1 763	-	-
Förändring i kortfristiga placeringar		6 708	3 012	6 708	3 012
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1 153	-	-	-
Minskning (+)/ökning (-) av finansiella anl.tillg		-200	-182	-57	4
Kassaflöde från investeringsverksamheten		4 999	-950	6 651	3 016
Finansieringsverksamheten					
Förändring av checkkredit		-290	741	-	-
Utbetald utdelning		-8 925	-	-8 925	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-9 215	741	-8 925	-
Årets kassaflöde		-1 888	-9 946	-1 888	227
Likvida medel vid årets början		3 708	13 654	3 708	3 481
Likvida medel vid årets slut		1 820	3 708	1 820	3 708

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.

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

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 till 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, uträknas 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 Somnardrömmen AB (556888-4000) som bedriver verksamhet med fastighetsförvaltning.

2023092802359

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.

Not 2	Inköp och försäljning inom koncernen	2022-05-01	2021-05-01	2022-05-01	2021-05-01
		2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30
		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.

	2022-05-01	2021-05-01	2022-05-01	2021-05-01	
	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30	
		Koncernen		Moderbolaget	

Årets leasingkostnad	32 842	30 863	271	221
	<u>32 842</u>	<u>30 863</u>	<u>271</u>	<u>221</u>

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

	2022-05-01	2021-05-01	2022-05-01	2021-05-01	
	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30	
		Koncernen		Moderbolaget	

Inom ett år	34 878	31 583	271	221
Senare än ett år men inom fem år	56 222	79 540	813	663
	<u>91 100</u>	<u>111 123</u>	<u>1 084</u>	<u>884</u>

Not 4 Arvode till revisorer

	2022-05-01	2021-05-01	2022-05-01	2021-05-01	
	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30	
		Koncernen		Moderbolaget	

Mazars AB				
Revisionsuppdrag	135	165	54	40
Övriga tjänster	-	48	-	-
	<u>135</u>	<u>213</u>	<u>54</u>	<u>40</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

	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
<i>Medelantalet anställda</i>				
Kvinnor	84	96	1	1
Män	105	117	-	-
	<u>189</u>	<u>213</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
<i>Löner och andra ersättningar</i>				
Styrelse och verkställande direktör	2 248	2 321	-	-
Bonus och liknande ers. till styrelse verkställande direktör	707	-	-	-
Övriga anställda	58 922	65 374	450	305
	<u>61 877</u>	<u>67 695</u>	<u>450</u>	<u>305</u>
<i>Sociala kostnader</i>				
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	660	640	-	-
Pensionskostnader för övriga anställda	2 364	2 590	-	-
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	21 247	20 756	141	96
	<u>24 271</u>	<u>23 986</u>	<u>141</u>	<u>96</u>
Totala löner, ersättningar, sociala- och pensionskostnader	86 148	91 681	591	96
<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	25%	29%	-	-
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	75%	71%	-	-

Not 6 Resultat från andelar i handelsbolag

	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
Resultatandel från handelsbolag	-1 023	23	-	-
	<u>-1 023</u>	<u>23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 7 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är omsättningstillgångar

	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
Resultat från värdepappersförsäljning	484	3 295	484	3 295
Nedskrivning	-22	-44	-22	-44
Utdelning	184	247	184	247
	<u>646</u>	<u>3 498</u>	<u>646</u>	<u>3 498</u>

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande poster

	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
Ränteintäkter koncernföretag	-	-	224	168
Övriga ränteintäkter	529	293	47	56
	<u>529</u>	<u>293</u>	<u>271</u>	<u>223</u>

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30
	Moderbolaget	
Periodiseringsfond, årets avsättning	-	-134
Periodiseringsfond, årets återföring	460	195
	<u>460</u>	<u>61</u>

Not 10 Skatt på årets resultat

	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
Aktuell skattekostnad	-	-83	-	-83
Uppskjuten skatt	95	12	-	-
	<u>95</u>	<u>-71</u>	<u>-</u>	<u>-83</u>
<i>Redovisad skatt</i>				
Redovisat resultat före skatt	7 468	-2 851	-48	2 566
Skatt enligt gällande skattesats 20,6% (20,6)	-1 538	587	10	-529
<i>Avstämning aktuell skattekostnad</i>				
Ej avdragsgilla kostnader	-115	-156	-7	-12
Ej skattepliktiga intäkter	11	462	11	462
Utnyttjande av ej värderat underskottsavdrag	1 751	-960	-	-
Schablonintäkt	-13	-4	-13	-4
	<u>95</u>	<u>-71</u>	<u>0</u>	<u>-83</u>

Not 11 Balanserade utvecklingsutgifter

	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
<i>Akkumulerat anskaffningsvärde</i>				
Ingående anskaffningsvärde	16 437	14 999	-	-
Årets aktiveringar	576	1 438	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-1 208	-	-	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	<u>15 805</u>	<u>16 437</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>				
Ingående avskrivningar	-11 364	-9 821	-	-
Årets avskrivningar	-1 714	-1 543	-	-
Försäljningar och utrangeringar	1 208	-	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-11 870</u>	<u>-11 364</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>				
Ingående nedskrivningar	-982	-982	-	-
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-982	-982	-	-
Utgående redovisat värde	<u>2 953</u>	<u>4 091</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 12 Koncessioner, patent, licenser, varumärken

	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
<i>Akkumulerat anskaffningsvärde</i>				
Ingående anskaffningsvärde	1 377	1 053	-	-
Årets anskaffningar	-	324	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-870	-	-	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	<u>507</u>	<u>1 377</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>				
Ingående avskrivningar	-1 137	-945	-	-
Årets avskrivningar	-108	-192	-	-
Försäljningar och utrangeringar	870	-	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-375</u>	<u>-1 137</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Utgående redovisat värde	<u>132</u>	<u>240</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 13 Förbättringar på annans fastighet

	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
<i>Akkumulerat anskaffningsvärde</i>				
Ingående anskaffningsvärde	896	662	-	-
Årets anskaffningar	66	234	-	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	962	896	-	-
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>				
Ingående avskrivningar	-637	-432	-	-
Årets avskrivningar	-168	-205	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-805	-637	-	-
Utgående redovisat värde	157	259	-	-

Not 14 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
<i>Akkumulerat anskaffningsvärde</i>				
Ingående anskaffningsvärde	67 754	67 604	-	-
Årets anskaffningar	1 194	150	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-5 034	-	-	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	63 914	67 754	-	-
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>				
Ingående avskrivningar	-64 754	-61 914	-	-
Årets avskrivningar	-1 020	-2 840	-	-
Försäljningar och utrangeringar	4 949	-	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-60 825	-64 754	-	-
Utgående redovisat värde	3 089	3 001	-	-

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
<i>Akkumulerat anskaffningsvärde</i>				
Ingående anskaffningsvärde	26 730	25 097	-	-
Årets anskaffning	825	1 633	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-11 537	-	-	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	16 018	26 730	-	-
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>				
Ingående avskrivningar	-22 944	-20 781	-	-
Årets avskrivningar	-1 788	-2 163	-	-
Försäljningar och utrangeringar	11 186	-	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-13 546	-22 944	-	-
Utgående redovisat värde	2 472	3 787	-	-

Not 16 Andelar i koncernföretag

					2023-04-30	2022-04-30
					Moderbolaget	
Ingående anskaffningsvärde					9 603	9 588
Lämnat aktieägartillskott					270	15
Utgående redovisat värde					9 873	9 603
<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	368	98

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

Not 17 Andelar i intresseföretag

	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30	
	Koncernen		Moderbolaget		
Ingående anskaffningsvärde	300	300	–	–	
Utgående redovisat anskaffningsvärde	300	300	–	–	
Ingående värde av resultatandelar	-247	-230	–	–	
Årets andel i intresseföretagets resultat	-10	-17	–	–	
Utgående värde av resultatandelar	-257	-247	–	–	
Utgående redovisat värde	43	53	–	–	
<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%	537	-20

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

	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30	
	Koncernen		Moderbolaget		
Ingående värde av resultatandelar	2 721	2 698	–	–	
Årets andel i intresseföretagets resultat	-1 023	22	–	–	
Utgående värde av resultatandelar	1 697	2 721	–	–	
<i>Handelsbolag</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>	<i>Kapitalandel</i>	<i>Eget kapital</i>	<i>Årets resultat</i>
Bokinfo HB	969698-9966	Stockholm	25%	6 789	-4 094

Not 19 Fordringar hos koncernbolag

	2023-04-30	2022-04-30
	Moderbolaget	
Ingående anskaffningsvärde	8 710	8 714
Årets förändring	-198	-4
Utgående redovisat värde	8 512	8 710

Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
Förutbetald lokalhyra	5 122	192	44	63
Förutbetald försäkring	366	291	–	28
Förutbetalda leasingkostnader	671	292	–	–
Förutbetald AFA/FORA	90	13	–	–
Övriga poster	2 366	2 048	–	23
	8 615	2 836	44	114

Not 21 Kortfristiga placeringar

	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
<i>Värdepappersportfölj</i>				
Anskaffningsvärde	36 459	42 683	36 459	42 683
Bokfört värde	36 393	42 639	36 393	42 639
Marknadsvärde	40 462	47 700	40 462	47 700

2023092802365

Not 22 Checkräkningskredit

	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
Beviljad kredit	20 000	20 000	-	-
Utnyttjad del av krediten	-451	-741	-	-
Outnyttjad del av krediten	19 549	19 259	-	-

Not 23 Periodiseringsfonder

	2023-04-30	2022-04-30
	Moderbolaget	
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2016/2017	-	85
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2017/2018	522	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	134
	<u>1 543</u>	<u>2 003</u>
Uppskjuten skatt i obeskatade reserver 20,6% (20,6)	318	429

Not 24 Avsättningar för uppskjuten skatt

	2023-04-30	2022-04-30
	Koncernen	
Belopp vid årets ingång	437	450
Årets förändring	-95	-13
Uppskjuten skatteskuld vid årets slut	<u>342</u>	<u>437</u>

Not 25 Övriga avsättningar

	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
Belopp vid årets ingång	505	280	-	-
Årets förändring	246	225	-	-
	<u>751</u>	<u>505</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 26 Övriga kortfristiga skulder

Under posten övriga kortfristiga skulder nettoredovisas i koncernen medel på avräkningskonto mot skulder till kunder. Beloppet på avräkningskontot uppgick vid bokslutstillfället till 29.774 (36.417) tkr.

Not 27 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
Upplupna löner	1 402	-	-	-
Upplupna semesterlöner	10 552	11 669	-	-
Upplupna sociala avgifter	4 811	5 346	-	-
Upplupna räntekostnader	13	10	-	-
Övriga poster	2 151	2 922	100	75
	<u>18 929</u>	<u>19 947</u>	<u>100</u>	<u>75</u>

Not 28 Ställda säkerheter

	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30
	Koncernen		Moderbolaget	
Företagsinteckningar	45 000	45 000	-	-
Ställda säkerheter för pensionsåtaganden, kapitalförsäkring	605	407	-	-
	<u>45 605</u>	<u>45 407</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2023092802366

Not 29 Eventualförpliktelser

	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30
	<i>Koncernen</i>		<i>Moderbolaget</i>	
Obegränsat ansvarig delägare i annat företag	3 305	3 395	-	-
	<u>3 305</u>	<u>3 395</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 30 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2023-04-30	2022-04-30	2023-04-30	2022-04-30
	<i>Koncernen</i>		<i>Moderbolaget</i>	
Avskrivningar	4 798	6 943	-	-
Avsättning för pensionsåtagande	246	226	-	-
Rearesultat materiella anläggningstillgångar	-713	-	-	-
	<u>4 331</u>	<u>7 169</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 31 Resultatdisposition

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

Moderbolaget

Balanserad vinst	53 110 817
Årets vinst	-47 672
	<u>53 063 145</u>

disponeras så att
utdelas till aktieägare
i ny räkning överförs

	4 590 000
	<u>48 473 145</u>
	<u>53 063 145</u>



Stockholm, den dag som framgår av våra elektroniska underskrifter

Bertil Wahlström
Styrelseledamot, 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 dag som framgår av min elektroniska underskrift

Håkan Sten
Auktoriserad revisor

Verifikat

Transaktion 09222115557501102792

Dokument

2023092802368

ÅR Lindblads bokförlag 20230430 v 2023-09-19

Huvuddokument

16 sidor

Startades 2023-09-21 10:40:15 CEST (+0200) av Anders Sjöberg (AS)

Färdigställt 2023-09-21 15:10:22 CEST (+0200)

Initierare

Anders Sjöberg (AS)

VIEW Ledger AB

anders.sjoberg@viewledger.com

+46707145450

Signatories

Bertil Wahlström (BW1)

Personnummer 19430919-0512

bertil.wahlstrom@lindblads.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Hans Bertil Wahlström"

Signerade 2023-09-21 13:55:59 CEST (+0200)

Ylva Clark (YC)

Personnummer 19730204-0105

ylvaclark@hotmail.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "YLVA CLARK"

Signerade 2023-09-21 14:07:44 CEST (+0200)

Per-Olov Hamrin (PH)

Personnummer 19510730-0013

per-olof.hamrin@telia.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Per-Olof Hamrin"

Signerade 2023-09-21 12:22:09 CEST (+0200)

Lars Sandberg (LS)

Personnummer 19640914-8514

lars.sandberg@skarplaw.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Lars Johan Sandberg"

Signerade 2023-09-21 11:21:32 CEST (+0200)



Verifikat

Transaktion 09222115557501102792

2023092802369

Bodil Wahlström Gadd (BWG)
Personnummer 19701101-0142
bodil.wahlstrom-gadd@forlagssystem.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"BODIL WAHLSTRÖM GADD"
Signerade 2023-09-21 10:47:14 CEST (+0200)

Bengt Wahlström (BW2)
Personnummer 19770330-0132
bengt.wahlstrom@glimstedt.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"BENGT WAHLSTRÖM"
Signerade 2023-09-21 11:24:30 CEST (+0200)

Kristina Wahlström (KW)
Personnummer 19441121-4242
kristinawahlstrom@telia.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"KRISTINA WAHLSTRÖM"
Signerade 2023-09-21 14:27:04 CEST (+0200)

Håkan Sten (HS)
Personnummer 19600308-0071
hakan.sten@mazars.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Håkan Erik Sten"
Signerade 2023-09-21 15:10:22 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 2022 - 30 april 2023.

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 2023 och av dessas finansiella resultat 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 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 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 2022 - 30 april 2023 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

