

Årsredovisning

för

Derkert & Davidson AB

556321-3064

Räkenskapsåret

2023-01-01 – 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Derkert & Davidson AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-06-10. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Hovås 2024-06-10



Claes Davidson

Styrelsen för Derkert & Davidson AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver psykiatrisk privatpraktik, författar- och förlagsverksamhet.

Bolaget ägs till 100% av Altum International Ltd U K (Reg No 3546512), säte London.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Flerårsöversikt	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	2 815	2 687	2 691	2 965	3 721
Resultat efter finansiella poster	2 517	2 404	2 185	2 397	2 682
Soliditet (%)	85	58	58	56	41

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	2 090 748	2 329 499	4 540 247
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			2 329 499	-2 329 499	0
Årets resultat				1 989 160	1 989 160
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	4 420 247	1 989 160	6 529 407

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 4 709 768 (4 709 768) kr.

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 420 247
årets vinst	1 989 160
	6 409 407

disponeras så att i ny räkning överföres	6 409 407
	6 409 407

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		2 815 464	2 686 653
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		2 815 464	2 686 653
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-218 917	-229 883
Personalkostnader	2	-30 170	-32 869
Summa rörelsekostnader		-249 087	-262 752
Rörelseresultat		2 566 377	2 423 901
Finansiella poster			
Ränteintäkter		3 965	338
Räntekostnader och liknande resultatposter		-52 912	-20 527
Summa finansiella poster		-48 947	-20 189
Resultat efter finansiella poster		2 517 430	2 403 712
Bokslutsdispositioner			
Övriga bokslutsdispositioner		0	543 000
Summa bokslutsdispositioner		0	543 000
Resultat före skatt		2 517 430	2 946 712
Skatter			
Skatt på årets resultat		-528 270	-617 213
Årets resultat		1 989 160	2 329 499

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	258 872	258 872
Summa materiella anläggningstillgångar		258 872	258 872
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	4	767 000	767 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		767 000	767 000
Summa anläggningstillgångar		1 025 872	1 025 872
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		146 579	100 935
Fordringar hos koncernföretag		6 331 139	6 331 139
Övriga fordringar		1 944 089	406 112
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 395	4 010
Summa kortfristiga fordringar		8 424 202	6 842 196
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		190 839	27 524
Summa kassa och bank		190 839	27 524
Summa omsättningstillgångar		8 615 041	6 869 720
SUMMA TILLGÅNGAR		9 640 913	7 895 592

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

4 420 247

2 090 747

Årets resultat

1 989 160

2 329 499

Summa fritt eget kapital

6 409 407

4 420 247

Summa eget kapital

6 529 407

4 540 247

Obeskattade reserver

5

Periodiseringsfonder

2 126 000

2 126 000

Summa obeskattade reserver

2 126 000

2 126 000

Kortfristiga skulder

Skatteskulder

915 506

1 049 945

Övriga skulder

50 000

115 996

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

20 000

63 405

Summa kortfristiga skulder

985 506

1 229 346

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

9 640 913

7 895 592

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Medelantalet anställda	1	1

Not 3 Inventarier, verktyg, installationer, konst

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	954 521	954 521
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	954 521	954 521
Ingående avskrivningar	-695 649	-695 649
Utgående ackumulerade avskrivningar	-695 649	-695 649
Utgående redovisat värde	258 872	258 872

Varav konst ingår med 258 872 kronor.

Not 4 Andra långfristiga fordringar

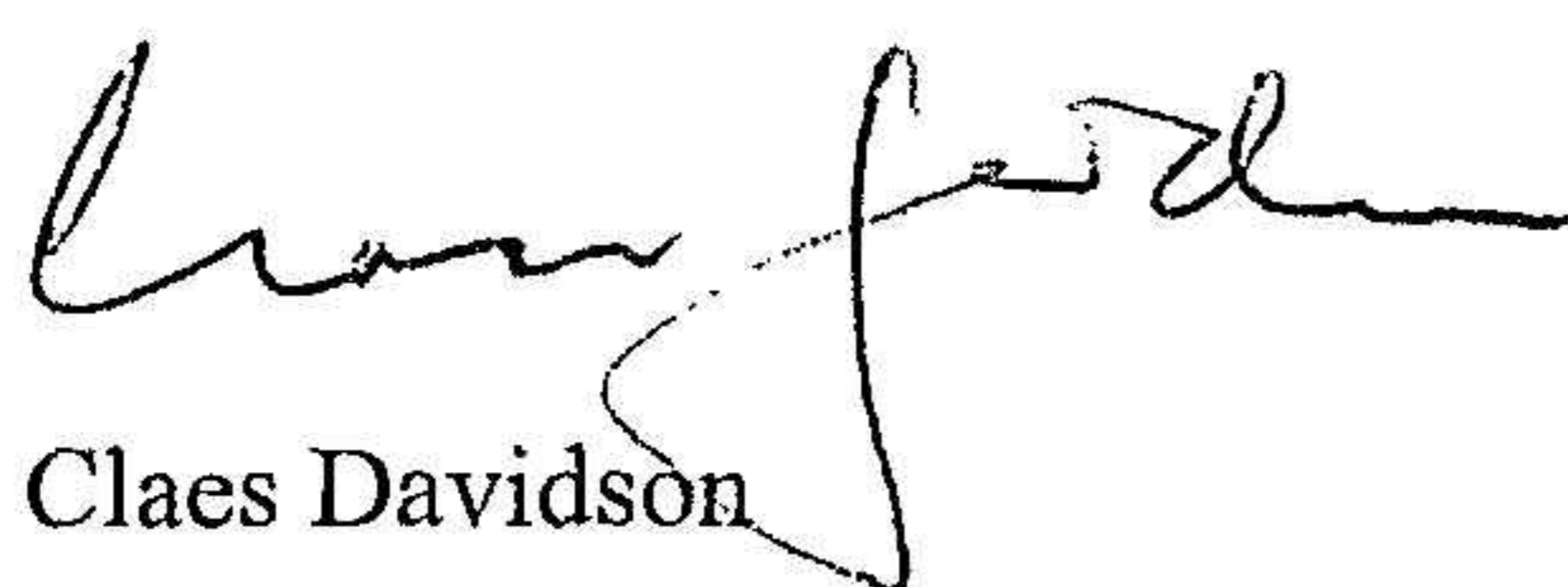
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	767 000	767 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	767 000	767 000
Utgående redovisat värde	767 000	767 000

Etableringsrätt 767 000 kr

Not 5 Obeskattade reserver


	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2018	600 000	600 000
Periodiseringsfond 2019	726 000	726 000
Periodiseringsfond 2020	800 000	800 000
	2 126 000	2 126 000

Hovås 2024-06-10



Claes Davidson

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-10



Lars Ahlert
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Derkert & Davidson AB

Org.nr 556321-3064

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Derkert & Davidson AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Derkert & Davidson ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Derkert & Davidson AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller 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.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Derkert & Davidson AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Derkert & Davidson AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

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 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 revisionsssed 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 revisionsssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 10 juni 2024



Lars Ahlert
Auktoriserad revisor