

Årsredovisning

för

Move D Management AB

556796-7541

Räkenskapsåret

2022-05-01 – 2023-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-10-20.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Jenny Wellstam, Styrelseledamot
2023-10-26

Styrelsen och verkställande direktören för Move D Management AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 – 2023-04-30.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver konsultverksamhet mot organisationer avseende organisationsförändring, ledarskaps- och medarbetarutveckling, kommunikationslösningar, marknadsföring, projekt- och processledning, facilitering samt utbildningar och seminarier. I samband med konsultverksamhetens bedrivs forskningssamarbeten med olika universitet och företag. I samband med ovanstående produceras research, föreläsningar, artiklar och böcker.

Bolaget är ett helägd dotterbolag till Moveall Holding AB, org nr 559225-4089.

Move D Management AB äger 100% av aktierna i dotterbolagen Skillnad AB org nr 556823-9601 och CoachWalk AB org nr 556781-6292.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Flerårsöversikt (tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	34 425	30 945	26 649	33 825
Resultat efter finansiella poster	2 896	4 536	122	-882
Soliditet (%)	29	36	22	21

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	1 722 379	4 163 252	5 985 631
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-4 000 000		-4 000 000
Balanseras i ny räkning		4 163 252	-4 163 252	0
Årets resultat			1 670 291	1 670 291
Belopp vid årets utgång	100 000	1 885 631	1 670 291	3 655 922

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 885 631
årets vinst	1 670 291
	3 555 922
disponeras så att	
i ny räkning överföres	3 555 922
	3 555 922

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

Resultaträkning	Not	2022-05-01	2021-05-01
	1	-2023-04-30	-2022-04-30
Nettoomsättning		34 424 587	30 944 573
Övriga rörelseintäkter	2	968 658	-591 532
		35 393 245	30 353 041
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-15 403 065	-12 325 207
Personalkostnader	3	-16 989 116	-17 332 558
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-22 128	-97 486
		-32 414 309	-29 755 251
Rörelseresultat		2 978 936	597 790
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-27 310	4 000 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		585	1 516
Räntekostnader och liknande resultatposter		-56 068	-63 681
		-82 793	3 937 835
Resultat efter finansiella poster		2 896 143	4 535 625
Bokslutsdispositioner	4	-756 704	-291 340
Resultat före skatt		2 139 439	4 244 285
Skatt på årets resultat		-469 148	-81 034
Årets resultat		1 670 291	4 163 251

Balansräkning

Not
1

2023-04-30

2022-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

5

6 662

11 662

6 662

11 662

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

6

152 946

170 074

152 946

170 074

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

7

10 598 276

10 648 276

Andra långfristiga fordringar

8

78 750

78 750

10 677 026

10 727 026

Summa anläggningstillgångar

10 836 634

10 908 762

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

5 081 581

5 249 010

Fordringar hos koncernföretag

440 490

3 113 740

Övriga fordringar

503 106

2 421

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

782 594

426 841

6 807 771

8 792 012

Kassa och bank

426 422

317 510

Summa omsättningstillgångar

7 234 193

9 109 522

SUMMA TILLGÅNGAR

18 070 827

20 018 284

Balansräkning	Not	2023-04-30	2022-04-30
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		1 885 631	1 722 379
Årets resultat		1 670 291	4 163 251
		3 555 922	5 885 630
Summa eget kapital		3 655 922	5 985 630
Obeskattade reserver	9	1 942 608	1 435 904
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		3 762 397	3 762 397
Summa långfristiga skulder		3 762 397	3 762 397
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 561 878	1 506 006
Skulder till koncernföretag		1 531 175	627 269
Aktuella skatteskulder		453 536	143 424
Övriga skulder		1 507 899	1 728 724
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 655 412	4 828 930
Summa kortfristiga skulder		8 709 900	8 834 353
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		18 070 827	20 018 284

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

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.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Anläggningstillgångar

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

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

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken 20 %

Inventarier, verktyg och installationer 20 %

Finansiella instrument

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.

Uppskattningar och bedömningar

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

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

Not Ställda säkerheter

	2023-04-30	2022-04-30
Företagsinteckning	6 000 000	6 000 000
Generell borgen för dotterbolaget	1 000 000	1 000 000
	7 000 000	7 000 000

Not 2 Övriga rörelseintäkter

Under året har beslut om återbetalning av bidrag till Tillväxtverket delvis hävts. Skulden är numera 958.040 kr lägre.

Not 3 Medelantalet anställda

	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Medelantalet anställda	16	18

Not 4 Bokslutsdispositioner

	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Koncernbidrag	-250 000	-1 546 000
Överavskrivningar	-16 704	274 660
Periodiseringsfond	-490 000	980 000
	-756 704	-291 340

Not 5 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	157 495	1 212 287
Försäljningar/utrangeringar	0	-1 054 792
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	157 495	157 495
Ingående avskrivningar	-145 833	-327 543
Försäljningar/utrangeringar	0	210 958
Årets avskrivningar	-5 000	-29 248
Utgående ackumulerade avskrivningar	-150 833	-145 833
Utgående redovisat värde	6 662	11 662

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 439 877	1 439 877
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 439 877	1 439 877
Ingående avskrivningar	-1 269 803	-1 201 565
Årets avskrivningar	-17 128	-68 238
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 286 931	-1 269 803
Utgående redovisat värde	152 946	170 074

Not 7 Andelar i koncernföretag

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	10 648 276	10 648 276
Försäljningar	-50 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 598 276	10 648 276
Utgående redovisat värde	10 598 276	10 648 276

Not 8 Andra långfristiga fordringar

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	78 750	175 000
Tillkommande fordringar	0	78 750
Avgående fordringar	0	-175 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	78 750	78 750
Utgående redovisat värde	78 750	78 750

Not 9 Obeskattade reserver

	2023-04-30	2022-04-30
Ackumulerade överavskrivningar	42 608	25 904
Periodiseringsfond 2017	0	270 000
Periodiseringsfond 2019	600 000	600 000
Periodiseringsfond 2020	180 000	180 000
Periodiseringsfond 2021	230 000	230 000
Periodiseringsfond 2022	130 000	130 000
Periodiseringsfond 2023	760 000	0
	1 942 608	1 435 904
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	5 635	2 462

Not 10 Checkräkningskredit

	2023-04-30	2022-04-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	2 000 000	2 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Göteborg 2023-10-11

Maria Narbom
Maria Narbom
Verkställande direktör

Jenny Wellstam
Jenny Wellstam

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-10-11

Varbergs Revisionsbyrå AB

Mattias Andersson
Mattias Andersson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Move D Management AB

Org.nr 556796-7541

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Move D Management AB för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Move D Management ABs finansiella ställning per den 2023-04-30 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 Move D Management 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den 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 som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

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

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 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. 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 och verkställande direktörens förvaltning för Move D Management AB för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören 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 Move D Management 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 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 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. 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 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed 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, viktiga 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.

Varberg 2023-10-11

Varbergs Revisionsbyrå AB

Mattias Andersson

Mattias Andersson
Auktoriserad revisor