

ÅRSREDOVISNING

för

Derivata Medicus AB

Org.nr. 556625-9692

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01--2024-04-30

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-24.

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

Nils-Anton Rosén, Styrelseledamot

2024-10-24

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består av att bedriva grossist och postorderförsäljning av livs- & hälsokostprodukter. Företagets säte är Malmö.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021
Nettoomsättning	1 440 524	2 638 356	3 341 057	3 501 702
Resultat efter finansiella poster	-714 590	3 211	-12 518	185 028
Soliditet (%)	26,42	52,1	47,5	44,98

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	743 717	2 023	865 740
Balanseras i ny räkning			2 023	-2 023	0
Årets resultat				-582 590	-582 590
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>20 000</u>	<u>745 740</u>	<u>-582 590</u>	<u>283 150</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	745 740
Årets resultat	<u>-582 590</u>
	163 150

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>163 150</u>
	163 150

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2023-05-01 2024-04-30	2022-05-01 2023-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		1 440 524	2 638 356
Övriga rörelseintäkter		<u>0</u>	<u>18 893</u>
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		1 440 524	2 657 249
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-846 314	-1 136 541
Övriga externa kostnader		-754 252	-783 486
Personalkostnader	2	-551 702	-728 581
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-6 355</u>	<u>-6 355</u>
Summa rörelsekostnader		-2 158 623	-2 654 963
Rörelseresultat		-718 099	2 286
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		574	400
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>2 935</u>	<u>525</u>
Summa finansiella poster		3 509	925
Resultat efter finansiella poster		-714 590	3 211
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		<u>132 000</u>	<u>0</u>
Summa bokslutsdispositioner		132 000	0
Resultat före skatt		-582 590	3 211
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-1 188
Årets resultat		-582 590	2 023

BALANSRÄKNING	Not	2024-04-30	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	0
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	<u>12 710</u>	<u>19 065</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		12 710	19 065
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	5	<u>498 545</u>	<u>464 997</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		498 545	464 997
Summa anläggningstillgångar		511 255	484 062
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		<u>247 681</u>	<u>626 251</u>
Summa varulager		247 681	626 251
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		149 846	183 070
Övriga fordringar		43 054	83 804
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>38 705</u>	<u>18 437</u>
Summa kortfristiga fordringar		231 605	285 311
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>80 871</u>	<u>467 161</u>
Summa kassa och bank		80 871	467 161
Summa omsättningstillgångar		560 157	1 378 723
SUMMA TILLGÅNGAR		1 071 412	1 862 785

BALANSRÄKNING	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		745 740	743 717
Årets resultat		-582 590	2 023
Summa fritt eget kapital		<u>163 150</u>	<u>745 740</u>
Summa eget kapital		283 150	865 740
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	132 000
Summa obeskattade reserver		<u>0</u>	<u>132 000</u>
Långfristiga skulder	6		
Checkräkningskredit		176 047	0
Övriga skulder till kreditinstitut		85 231	120 175
Summa långfristiga skulder		<u>261 278</u>	<u>120 175</u>
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		34 944	38 348
Leverantörsskulder		274 593	235 399
Övriga skulder		119 797	341 291
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		97 650	129 832
Summa kortfristiga skulder		<u>526 984</u>	<u>744 870</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 071 412	1 862 785

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Immateriella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Goodwill	5

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2023/2024	2022/2023
	Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	2,00	1,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Goodwill	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
	Utgående anskaffningsvärden	100 000	100 000
	Ingående avskrivningar	<u>-100 000</u>	<u>-100 000</u>
	Utgående avskrivningar	-100 000	-100 000
	Redovisat värde	0	0

NOTER

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	198 039	198 039
	Utgående anskaffningsvärden	198 039	198 039
	Ingående avskrivningar	-178 974	-172 619
	Årets avskrivningar	-6 355	-6 355
	Utgående avskrivningar	-185 329	-178 974
	Redovisat värde	12 710	19 065
Not 5	Andra långfristiga fordringar	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	464 997	431 449
	Årets utlåning	33 548	33 548
	Utgående anskaffningsvärden	498 545	464 997
	Redovisat värde	498 545	464 997
Not 6	Långfristiga skulder	2024-04-30	2023-04-30
	Förfaller senare än 5 år	12 925	35 245
Övriga noter			
Not 7	Ställda säkerheter	2024-04-30	2023-04-30
	Företagsinteckningar	300 000	300 000

NOTER

Not 8 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Malmö

Nils-Anton Rosén
Nils-Anton Rosén

2024-10-24

Min revisionsberättelse har lämnats den 24 oktober 2024.

Pernilla Stenfors
Pernilla Stenfors
Godkänd revisor Far

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Derivata Medicus AB , org.nr 556625-9692

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Derivata Medicus AB för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Derivata Medicus ABs finansiella ställning per den 30 april 2024 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 Derivata Medicus 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 Derivata Medicus AB för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2024-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Derivata Medicus AB enligt god revisorsd 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 revisionsd 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 revisionsred 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.

Malmö
2024-10-24

Pernilla Stenfors
Pernilla Stenfors
Godkänd revisor Far