

ÅRSREDOVISNING

för

Derivata Medicus AB

Org.nr. 556625-9692

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	7

Undertecknad styrelseledamot i Derivata Medicus AB intygar, att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 2023-. 10-30
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Lund 2023- 10 - 30



Nils-Anton Rosén

Derivata Medicus AB

Org.nr. 556625-9692

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 Lund

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	2 638 356	3 341 057	3 501 702	2 685 115
Resultat efter finansiella poster	3 211	-12 518	185 028	106 074
Soliditet (%)	52,10	47,50	44,98	45,55

Definitioner av nyckeltal, se noter

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	743 717
Årets resultat	2 023
	<hr/>
	745 740

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	745 740
	<hr/>
	745 740

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

Derivata Medicus AB

Org.nr. 556625-9692

RESULTATRÄKNING

	Not	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		2 638 356	3 341 057
Övriga rörelseintäkter		18 893	11 422
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>2 657 249</u>	<u>3 352 479</u>
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-1 136 541	-1 123 358
Övriga externa kostnader		-783 486	-1 203 909
Personalkostnader	2	-728 581	-1 050 728
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 355	-6 355
Övriga rörelsekostnader		0	-19
Summa rörelsekostnader		<u>-2 654 963</u>	<u>-3 384 369</u>
Rörelseresultat		2 286	-31 890
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		400	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		525	19 372
Summa finansiella poster		<u>925</u>	<u>19 372</u>
Resultat efter finansiella poster		3 211	-12 518
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	32 000
Summa bokslutsdispositioner		<u>0</u>	<u>32 000</u>
Resultat före skatt		3 211	19 482
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 188	-6 612
Årets resultat		<u>2 023</u>	<u>12 870</u>

2023110105243

Derivata Medicus AB

Org.nr. 556625-9692

BALANSRÄKNING

2023-04-30

2022-04-30

TILLGÅNGAR

Not

Anläggningstillgångar**Immateriella anläggningstillgångar**

Goodwill

3

0

0

Summa immateriella anläggningstillgångar

0

0

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

4

19 065

25 420

Summa materiella anläggningstillgångar

19 065

25 420

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

5

464 997

431 449

Summa finansiella anläggningstillgångar

464 997

431 449

Summa anläggningstillgångar

484 062

456 869

Omsättningstillgångar**Varulager m.m.**

Färdiga varor och handelsvaror

626 251

982 830

Summa varulager

626 251

982 830

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

183 070

374 962

Övriga fordringar

83 804

53 222

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

18 437

24 055

Summa kortfristiga fordringar

285 311

452 239

Kassa och bank

Kassa och bank

467 161

147 033

Summa kassa och bank

467 161

147 033

Summa omsättningstillgångar

1 378 723

1 582 102

SUMMA TILLGÅNGAR

1 862 785

2 038 971

2023110105244

Derivata Medicus AB

Org.nr. 556625-9692

BALANSRÄKNING

2023-04-30

2022-04-30

Not

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

743 717

730 847

Årets resultat

2 023

12 870

Summa fritt eget kapital

745 740

743 717

Summa eget kapital

865 740

863 717

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

132 000

132 000

Summa obeskattade reserver

132 000

132 000

Långfristiga skulder

6

Övriga skulder till kreditinstitut

120 175

158 523

Summa långfristiga skulder

120 175

158 523

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

38 348

38 348

Leverantörsskulder

235 399

339 439

Övriga skulder

341 291

352 074

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

129 832

154 870

Summa kortfristiga skulder

744 870

884 731

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**1 862 785****2 038 971**

202310105245

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:

Goodwill	5
----------	---

Materiella anläggningstillgångar
Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer	5
---	---

Noter till resultaträkningen

Not 2 Medelantal anställda	2022/2023	2021/2022
-----------------------------------	------------------	------------------

Medelantal anställda
Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit	1,00	3,00
--------------------------------	------	------

Noter till balansräkningen

Not 3 Goodwill	2023-04-30	2022-04-30
-----------------------	-------------------	-------------------

Ingående anskaffningsvärden	100 000	100 000
Utgående anskaffningsvärden	100 000	100 000
Ingående avskrivningar	-100 000	-100 000
Utgående avskrivningar	-100 000	-100 000
Redovisat värde	0	0

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer	2023-04-30	2022-04-30
--	-------------------	-------------------

Ingående anskaffningsvärden	198 039	201 264
Inköp	0	31 775
Försäljningar/utrangeringar	0	-35 000
Utgående anskaffningsvärden	198 039	198 039
Ingående avskrivningar	-172 619	-201 264
Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	0	35 000
Årets avskrivningar	-6 355	-6 355
Utgående avskrivningar	-178 974	-172 619
Redovisat värde	19 065	25 420

Derivata Medicus AB

Org.nr. 556625-9692

NOTER

Not 5	Andra långfristiga fordringar	2023-04-30	2022-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	431 449	404 297
	Årets utlåning	0	27 152
	Reglerade fordringar	33 548	0
	Utgående anskaffningsvärden	<u>464 997</u>	<u>431 449</u>
	Redovisat värde	464 997	431 449

Not 6	Långfristiga skulder	2023-04-30	2022-04-30
	Förfaller senare än 5 år	35 245	43 585

Övriga noter

Not 7	Ställda säkerheter	2023-04-30	2022-04-30
	Företagsinteckningar	300 000	300 000

Not 8 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Lund

2023-10-30

Nils-Anton Rosén

Min revisionsberättelse har lämnats den 30/10 2023.

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 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 Derivata Medicus ABs finansiella ställning per den 30 april 2023 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Derivata Medicus AB enligt god revisorsred 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2021-05-01 -- 2022-04-30 har utförts av en annan revisor vars uppdrag upphörde i förtid och som lämnat en revisionsberättelse daterad 31 oktober 2022 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Följande handlingar fogas till revisionsberättelsen:

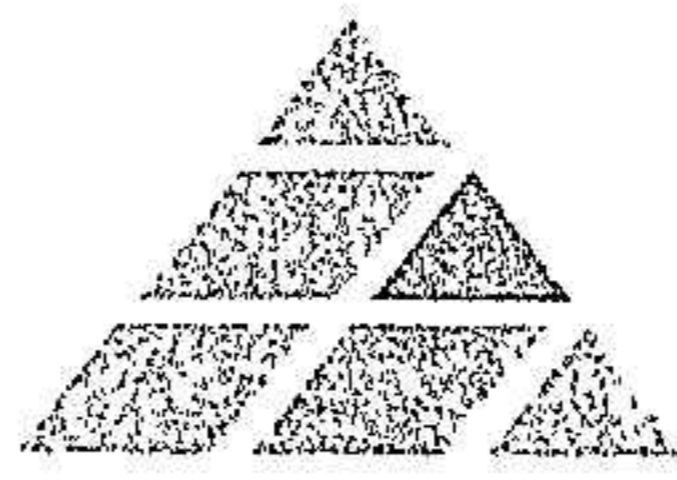
- Kopia av tidigare revisors anmälan enligt 9 kap. 23 § aktiebolagslagen.
- Kopior av underrättelser enligt 9 kap. 23 a § aktiebolagslagen.

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

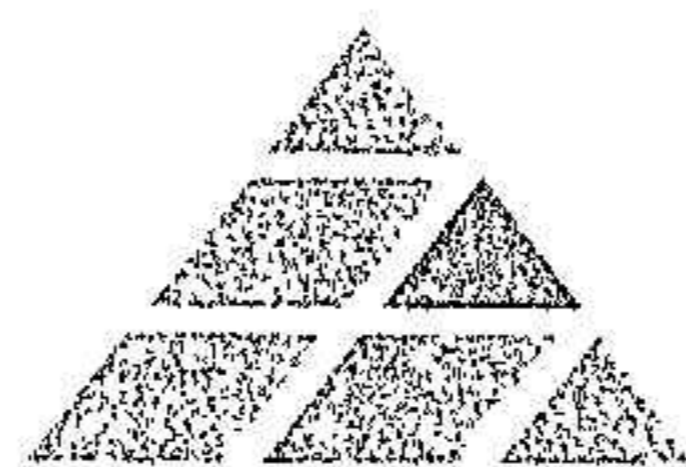


Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, 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 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 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 Derivata Medicus AB 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 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.

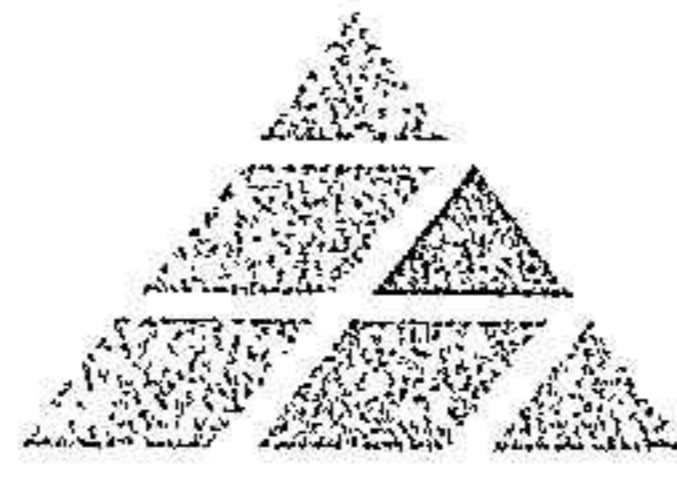
Revisorns ansvar

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 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 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.

Malmö den 30/10 2023

Pernilla Stenfors

Godkänd revisor Far