

# Årsredovisning

# Östersunds Klättercenter AB

Org.nr 556754-2047

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

## Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-20. 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:

Henrik Westling, Styrelseledamot

2024-06-23

## Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen för Östersunds Klättercenter AB avger följande årsredovisning.

<b>Innehåll</b>	<b>Sida</b>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Styrelsens säte: Östersund

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver Klättermuseer i Östersund, vilket stod klart och öppnade i februari 2019.

Bolaget har sitt säte i Östersund.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har bolaget förbrukat mer än hälften av sitt aktiekapitalet och det har återställts med ett aktiägartillskott som erhålls från moderbolaget. Aktiekapitalet är intakt per 231231.

<b>Flerårsöversikt (tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Nettoomsättning	3 284	3 485	3 534	3 471
Resultat efter finansiella poster	-564	-460	283	200
Balansomslutning	3 224	3 667	4 297	3 573
Soliditet (%)	4	9	19	16

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	698 529	-460 473	<b>338 056</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-460 473	460 473	<b>0</b>
Erhållna aktiägartillskott			350 000	<b>350 000</b>
Årets resultat			-563 955	<b>-563 955</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>238 056</b>	<b>-213 955</b>	<b>124 101</b>

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktiägartillskott uppgår per balansdagen till 716 667 (366 667) kr.

**Resultatdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	588 056
årets förlust	-563 955
	<b>24 101</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	24 101
	<b>24 101</b>

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01</b>	<b>2022-01-01</b>
	<b>1</b>	<b>-2023-12-31</b>	<b>-2022-12-31</b>
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		3 283 971	3 484 573
Övriga rörelseintäkter		10 122	2 653
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>3 294 093</b>	<b>3 487 226</b>
Handelsvaror		-417 058	-691 739
Övriga externa kostnader		-1 495 913	-1 388 207
Personalkostnader	2	-1 561 731	-1 512 431
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-300 047	-300 049
Övriga rörelsekostnader		-721	-2 183
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-3 775 470</b>	<b>-3 894 609</b>
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		919	7
Räntekostnader och liknande resultatposter		-83 497	-53 097
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-82 578</b>	<b>-53 090</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-563 955</b>	<b>-460 473</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-563 955</b>	<b>-460 473</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-563 955</b>	<b>-460 473</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	<b>1</b>		
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	2 101 542	2 401 589
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>2 101 542</b>	<b>2 401 589</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	4	0	300 000
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>300 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>2 101 542</b>	<b>2 701 589</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		199 040	219 695
<b>Summa varulager</b>		<b>199 040</b>	<b>219 695</b>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		30 958	17 961
Fordringar hos koncernföretag		0	4 000
Övriga fordringar		102 562	183 800
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		266 095	248 451
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>399 615</b>	<b>454 212</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		523 671	291 324
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>523 671</b>	<b>291 324</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 122 326</b>	<b>965 231</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>3 223 868</b>	<b>3 666 820</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	<b>1</b>		
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		588 056	698 529
Årets resultat		-563 955	-460 473
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>24 101</b>	<b>238 056</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>124 101</b>	<b>338 056</b>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	5, 6	1 084 000	1 212 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>1 084 000</b>	<b>1 212 000</b>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	5	128 000	128 000
Förskott från kunder		550 810	411 565
Leverantörsskulder		339 979	111 094
Skulder till koncernföretag		647 092	1 015 842
Skatteskulder		0	8 299
Övriga skulder		49 368	60 517
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		300 518	381 447
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>2 015 767</b>	<b>2 116 764</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>3 223 868</b>	<b>3 666 820</b>

## 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.

#### Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Inventarier, verktyg och installationer 5-15år

#### Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

### Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	4	4

**Not 3 Inventarier, verktyg och installationer**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 408 281	3 408 281
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>3 408 281</b>	<b>3 408 281</b>
Ingående avskrivningar	-1 006 692	-706 643
Årets avskrivningar	-300 047	-300 049
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 306 739</b>	<b>-1 006 692</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2 101 542</b>	<b>2 401 589</b>

**Not 4 Andra långfristiga fordringar**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	300 000	300 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>300 000</b>	<b>300 000</b>
Amorteringar, avgående fordringar	-300 000	
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-300 000</b>	
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>300 000</b>

**Not 5 Skulder som avser flera poster**

Företagets banklån om 1 212 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Långfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 084 000	1 212 000
	<b>1 084 000</b>	<b>1 212 000</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	128 000	128 000
	<b>128 000</b>	<b>128 000</b>

**Not 6 Långfristiga skulder**

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	572 000	700 000
	<b>572 000</b>	<b>700 000</b>

**Not 7 Ställda säkerheter**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Företagsinteckning	2 000 000	2 000 000
	<b>2 000 000</b>	<b>2 000 000</b>

Östersund 2024-06-18

*Henrik Westling*  
Henrik Westling  
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-20

Ernst & Young AB

*Helena Huss*  
Helena Huss  
Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Östersunds Klättercenter AB, org.nr 556754-2047

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Östersunds Klättercenter AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Östersunds Klättercenter ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Östersunds Klättercenter AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra uttalanden. Risker 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi den övergripande presentationen, strukturen och innehåll i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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



## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Östersunds Klättercenter AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Östersunds Klättercenter AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om styrelseledamoten 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Östersund den 20 juni 2024

Ernst & Young AB

*Ulrika Helena Huss*

Ulrika Helena Huss

Auktoriserad revisor