

Årsredovisning

för

Dalsjö Golf Aktiebolag

556396-0110

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-05-15.

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:

Jens Bergenström, Verkställande direktör
2024-05-16

Styrelsen och verkställande direktören för Dalsjö Golf Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet omfattar drift av golfaktiviteter och att sälja golfupplevelser med inriktning mot medlemmar, sponsorer och gäster.

Företaget har sitt säte i Borlänge.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	9 233	9 158	9 051	7 821
Resultat efter finansiella poster	15	41	168	47
Soliditet (%)	52,0	43,7	42,8	44,6

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	248 700	2 566 782	5 807 121	40 877	8 663 480
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			40 877	-40 877	0
Årets resultat				15 207	15 207
Belopp vid årets utgång	248 700	2 566 782	5 847 998	15 207	8 678 687

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	5 847 999
årets vinst	15 207
	5 863 206
disponeras så att i ny räkning överföres	5 863 206
	5 863 206

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		9 232 832	9 157 891
Övriga rörelseintäkter		581 375	383 205
Summa rörelseintäkter		9 814 207	9 541 096
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-3 032 159	-2 913 701
Övriga externa kostnader		-2 386 316	-2 082 752
Personalkostnader	2	-3 565 744	-3 786 627
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-448 925	-484 317
Summa rörelsekostnader		-9 433 144	-9 267 397
Rörelseresultat		381 063	273 699
Finansiella poster			
Ränteintäkter		6 850	412
Räntekostnader		-372 706	-233 234
Summa finansiella poster		-365 856	-232 822
Årets resultat		15 207	40 877

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	5 936 817	6 177 192
Inventarier, verktyg och installationer	4	199 017	199 045
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	9 430 062	9 575 779
Summa materiella anläggningstillgångar		15 565 896	15 952 016

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	6	154 500	154 500
Summa finansiella anläggningstillgångar		154 500	154 500

Summa anläggningstillgångar

15 720 396 16 106 516

Omsättningstillgångar

Varulager

Råvaror och förnödenheter		140 949	129 363
Summa varulager		140 949	129 363

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		32 855	2 831 997
Övriga fordringar		43 750	3 180
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		386 634	261 968
Summa kortfristiga fordringar		463 239	3 097 145

Kassa och bank

Kassa och Bank		357 558	502 250
Summa kassa och bank		357 558	502 250

Summa omsättningstillgångar

961 746 3 728 758

SUMMA TILLGÅNGAR

16 682 142 19 835 274

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		248 700	248 700
Reservfond		2 566 782	2 566 782
Summa bundet eget kapital		2 815 482	2 815 482
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		5 847 999	5 807 121
Årets resultat		15 207	40 877
Summa fritt eget kapital		5 863 206	5 847 998
Summa eget kapital		8 678 688	8 663 480
Långfristiga skulder			
	7, 8		
Övriga skulder till kreditinstitut		4 520 250	4 885 446
Summa långfristiga skulder		4 520 250	4 885 446
Kortfristiga skulder			
	8		
Övriga skulder till kreditinstitut		365 196	365 196
Leverantörsskulder		128 826	117 191
Skulder till koncernföretag		44 930	281 395
Skatteskulder		2 588	22 461
Övriga skulder		185 744	347 270
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 755 920	5 152 835
Summa kortfristiga skulder		3 483 204	6 286 348
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		16 682 142	19 835 274

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:

Förbättringsutgifter på annans fastighet (Golfbana)	100 år
Byggnader	50 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-10 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	6	6

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 525 986	26 097 755
Omklassificeringar	0	-14 571 769
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 525 986	11 525 986
Ingående avskrivningar	-5 348 794	-9 958 691
Omklassificeringar	0	4 850 271
Årets avskrivningar	-240 375	-240 374
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 589 169	-5 348 794
Utgående redovisat värde	5 936 817	6 177 192

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 221 359	3 288 059
Inköp	62 804	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-66 700
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 284 163	3 221 359
Ingående avskrivningar	-3 022 314	-2 990 789
Försäljningar/utrangeringar	0	66 700
Årets avskrivningar	-62 833	-98 225
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 085 147	-3 022 314
Utgående redovisat värde	199 016	199 045

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	14 571 769	0
Omklassificeringar	0	14 571 769
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	14 571 769	14 571 769
Ingående avskrivningar	-4 995 990	0
Omklassificeringar	0	-4 850 271
Årets avskrivningar	-145 717	-145 719
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 141 707	-4 995 990
Utgående redovisat värde	9 430 062	9 575 779

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	154 500	139 000
Tillkommande fordringar	0	15 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	154 500	154 500
Utgående redovisat värde	154 500	154 500

Not 7 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:	3 593 600	3 768 800
	3 593 600	3 768 800

Not 8 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 4 885 446 (5 250 642) kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	4 520 250	4 885 446
	4 520 250	4 885 446
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	365 196	365 196
	365 196	365 196

Not 9 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	2 500 000	2 500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 10 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	6 250 000	6 250 000
Fastighetsinteckning	3 950 000	3 950 000
	10 200 000	10 200 000

Borlänge 2024-04-05

Åsa Jansson Willemark
Åsa Jansson Willemark
Ordförande

Peter Björklund
Peter Björklund
Ledamot

John Haglund
John Haglund
Ledamot

Patrik Fält
Patrik Fält
Ledamot

Johan Nestor
Johan Nestor
Ledamot

Jens Bergenström
Jens Bergenström
Verkställande direktör

Jan Hedman
Jan Hedman
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-04-07

Björn Thorén
Björn Thorén
Auktoriserad revisor

Lars Eriksson
Lars Eriksson
Lekmannarevisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Dalsjö Golf Aktiebolag, org.nr 556396-0110

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Dalsjö Golf Aktiebolag för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Dalsjö Golf Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 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 Dalsjö Golf Aktiebolag 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.

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 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 revisionsssed 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Dalsjö Golf Aktiebolag för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Dalsjö Golf Aktiebolag 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Falun 2024-04-07

Björn Thorén
Björn Thorén
Auktoriserad revisor