

ÅRSREDOVISNING
och
KONCERNREDOVISNING
för
Langley Ferie AB
Org.nr. 556621-2527

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022-11-01 - 2023-10-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- kassaflödesanalys	7
- noter	8
- underskrifter	11

Undertecknad styrelseledamot i Langley Ferie AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 18 mars 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

GÖTEBORG 2024-03-18

Pontus Langley

Langley Ferie AB

Org.nr. 556621-2527

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Langley Ferie bedriver via dotterbolaget Langley Travel AB verksamhet som researrangör riktad mot privatmarknaden. Produkterna är paketresor, huvudsakligen med charterflyg, där hotellboendet till stor del levereras av systerkoncernerna SAS Nordic Lodge och Sarl Guadeloupe Hotel Management (båda helägda av Langley Holding A/S).

Företagets säte är Göteborg.

Flerårsjämförelse*, koncernen

Belopp i Flerårsjämförelse, koncern visas i KSEK

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	186 776	155 416	24 083	166 633	257 941
Res. efter finansiella poster	11 845	8 695	-4 097	444	572
Balansomslutning	37 489	34 852	26 126	25 308	52 440
Soliditet (%)	54,81	46,43	35,46	49,55	23,3

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Flerårsjämförelse*

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i KSEK

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Res. efter finansiella poster	6 000	5 000	0	0	0
Balansomslutning	6 300	5 300	300	300	300
Soliditet (%)	97,1	96,6	40,0	40,0	40,0

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Langley Holding A/S (cvr 26079535) med säte i Allerød Danmark.

2024042509383

Langley Ferie AB

Org.nr. 556621-2527

Förändringar i eget kapital, koncern

2024042509384

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	16 081 944	16 181 944
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			
Utdelning till aktieägare		-5 000 000	-5 000 000
Årets omräkningsdifferens		-42 111	-42 111
Årets resultat		9 410 360	9 410 360
Belopp vid årets utgång	100 000	20 450 193	20 550 193

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	0	5 000 000	5 000 000
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:					
Utdelning till aktieägare			5 000 000	-5 000 000	0
Årets vinst			-5 000 000	6 000 000	-5 000 000
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	0	6 000 000	6 000 000

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står årets vinst	6 000 000
	6 000 000
Styrelsen föreslår att till aktieägarna utdelas	6 000 000
	6 000 000

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 6 000 000,00 kr. vilket motsvarar 6 000,00 kr. per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen. Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

Hänsyn har även tagits till de krav som koncernverksamhetens art, omfattning och risker ställer på koncernens egna kapital samt till koncernens konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

RESULTATRÄKNING

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2022-11-01 2023-10-31	2021-11-01 2022-10-31	2022-11-01 2023-10-31	2021-11-01 2022-10-31
Bruttoresultat	3, 4, 5	30 580 057	27 897 531	0	0
Personalkostnader	6	-20 634 097	-20 281 476	0	0
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-12 433	-5 622	0	0
		<u>-20 646 530</u>	<u>-20 287 098</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rörelseresultat		9 933 527	7 610 433	0	0
Resultat från finansiella poster					
Resultat från andelar i koncernföretag		-102 378	0	6 000 000	5 000 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 974 654	1 641 783	0	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-961 242</u>	<u>-557 290</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		1 911 034	1 084 493	6 000 000	5 000 000
Resultat efter finansiella poster		11 844 561	8 694 926	6 000 000	5 000 000
Skatt på årets resultat		-2 434 201	-857 975	0	0
Uppskjuten skatt		0	-949 749	0	0
Årets resultat		9 410 360	6 887 202	6 000 000	5 000 000

2024042509385

BALANSRÄKNING

2024042509386

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-10-31	2022-10-31	2023-10-31	2022-10-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Inventarier, verktyg och installationer	7	32 866	11 244	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		32 866	11 244	0	0
Finansiella anläggningstillgångar					
Andelar i koncernföretag	8	0	0	300 000	300 000
Fordringar hos koncernföretag		13 987 513	12 000 000	0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		13 987 513	12 000 000	300 000	300 000
Summa anläggningstillgångar		14 020 379	12 011 244	300 000	300 000
Omsättningstillgångar					
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar		9 678	39 629	0	0
Fordringar hos koncernföretag		3 206 828	2 505 312	6 000 000	5 000 000
Övriga fordringar		348 885	1 739 342	0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 620 094	2 794 427	0	0
Summa kortfristiga fordringar		5 185 485	7 078 710	6 000 000	5 000 000
Kassa och bank					
Kassa och bank		18 282 858	15 762 117	0	0
Summa kassa och bank		18 282 858	15 762 117	0	0
Summa omsättningstillgångar		23 468 343	22 840 827	6 000 000	5 000 000
SUMMA TILLGÅNGAR		37 488 722	34 852 071	6 300 000	5 300 000

Langley Ferie AB

Org.nr. 556621-2527

BALANSRÄKNING

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-10-31	2022-10-31	2023-10-31	2022-10-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital, koncern				
Aktiekapital	100 000	100 000		
Övrigt tillskjutet kapital	920 000	920 000		
Annat eget kapital inklusive årets resultat	19 530 193	15 161 944		
Summa eget kapital, koncern	20 550 193	16 181 944		
Eget kapital, moderföretag				
Bundet eget kapital				
Aktiekapital			100 000	100 000
Reservfond			20 000	20 000
Summa bundet eget kapital			120 000	120 000
Fritt eget kapital				
Årets resultat			6 000 000	5 000 000
Summa fritt eget kapital			6 000 000	5 000 000
Summa eget kapital, moderföretag			6 120 000	5 120 000
Långfristiga skulder				
Skulder till koncernföretag	0	0	180 000	180 000
Summa långfristiga skulder	0	0	180 000	180 000
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	568 971	657 866	0	0
Skulder till koncernföretag	0	115 999	0	0
Aktuell skatteskuld	3 164 182	610 450	0	0
Övriga skulder	1 317 607	1 429 510	0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11 887 769	15 856 302	0	0
Summa kortfristiga skulder	16 938 529	18 670 127	0	0
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	37 488 722	34 852 071	6 300 000	5 300 000

2024042509387

Langley Ferie AB

Org.nr. 556621-2527

KASSAFLÖDESANALYS

2024042509388

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2022-11-01 2023-10-31	2021-11-01 2022-10-31	2022-11-01 2023-10-31	2021-11-01 2022-10-31
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat		9 933 527	7 795 798	0	0
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		12 433	5 622	0	0
Erhållen ränta m.m.		2 974 654	1 641 783	0	0
Erlagd ränta		-961 242	-742 655	0	0
Betald inkomstskatt		239 062	119 562	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		12 198 434	8 820 110	0	0
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital					
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-2 500 464	1 321 972	0	0
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		2 539 150	3 248 104	-1 000 000	-5 000 000
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder		-88 895	-1 369 230	0	0
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		-4 486 625	2 545 153	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		7 661 600	14 566 109	-1 000 000	-5 000 000
Investeringsverksamheten					
Förvärv av inventarier, verktyg och installationer	7	-34 055	0	0	0
Utdelning från koncernföretag		0	0	6 000 000	5 000 000
Försäljning av andelar i koncernföretag	8	-106 804	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-140 859	0	6 000 000	5 000 000
Finansieringsverksamheten					
Utbetald utdelning		-5 000 000	0	-5 000 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-5 000 000	0	-5 000 000	0
Förändring av likvida medel		2 520 741	14 566 109	0	0
Likvida medel vid årets början		15 762 117	1 151 877	0	0
Kursdifferens i likvida medel		0	44 132	0	0
Likvida medel vid årets slut		18 282 858	15 762 117	0	0

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter. Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter. Bolagets försäljningsintäkter består av försäljning av paketresor, flyg och hotell, samt vidarefakturering av resmålsdrift, flyg och hotellkostnader. Inkomsten redovisas vid tidpunkt för avresan. Intäkten belastas därvid med samtliga till resan hänförliga direkta kostnader.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Inventarier, verktyg och maskiner	5

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde. Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen, så väl tillgångar som skulder, när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Leasing

Samtliga leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden. Samtliga leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden. Samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal, vilket innebär att leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperioden. Samtliga leasingavtal i bolaget och koncernen utgörs av lokalhyror.

Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Värdering av samtliga skatteskulder/-fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

NOTER

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära fordringar och skulder i utländsk valuta har räknats om till balansdagens kurs.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer, antingen som en rörelsepost eller som en finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen.

Säkringsredovisning

Leverantörsskulder i utländsk valuta som säkrats genom valutaderivat värderas till säkrad kurs.

*Koncernredovisning**Dotterföretag*

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskillning. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse.

Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagens intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras på ledningens bedömningar, uppskattningar och antalanden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs med beaktning av historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer. 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.

Aktier i dotterföretag

Bolaget har prövat det bokförda värdet på aktier i dotterbolag och gjort bedömningen att någon nedskrivning inte är erforderlig. Antaganden har gjorts för att bedöma framtida resultatmarginaler och tillväxttakt som ligger till grund för en nedskrivningsprövning.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 3	Inköp och försäljning inom koncernen	Koncernen		Moderbolaget	
		2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
	Andel av försäljningen som avser koncernföretag	19%	20%	0%	0%
	Andel av inköpen som avser koncernföretag	38%	38%	0%	0%
Not 4	Förkortad resultaträkning	Koncernen		Moderbolaget	
		2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
	Nettoomsättningen var under räkenskapsåren	186 775 769	155 415 678	0	0

Langley Ferie AB

Org.nr. 556621-2527

NOTER

2024042509391

Not 5	Leasingavtal - Operationell leasing leasetagare	Koncernen		Moderbolaget	
		2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
	Under året har företags leasingavgifter uppgått till	358 026	357 544	0	0
	Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:				
	Inom 1 år	190 530	357 544	0	0
	Mellan 2 till 5 år	0	214 824	0	0
		190 530	572 368	0	0
Not 6	Medelantal anställda	Koncernen		Moderbolaget	
		2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
	<i>Medelantal anställda</i> Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.				
	Medelantal anställda har varit	40,00	46,00	0,00	0,00
Not 7	Inventarier, verktyg och installationer	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-10-31	2022-10-31	2023-10-31	2022-10-31
	Ingående anskaffningsvärde	3 958 614	3 958 614	0	0
	Inköp	34 055	0	0	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 992 669	3 958 614	0	0
	Ingående avskrivningar	-3 947 370	-3 941 749	0	0
	Årets avskrivningar	-12 433	-5 622	0	0
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 959 803	-3 947 370	0	0
	Utgående redovisat värde	32 866	11 244	0	0
Not 8	Andelar i koncernföretag Moderbolaget		2023-10-31		2022-10-31
	Företag		Antal/Kap. andel %		Redovisat värde
	Organisationsnummer	Säte			Redovisat värde
	Langley Travel AB		10 000		300 000
	Org nr 556286-5773	Göteborg	100,00%		300 000
				300 000	
	Uppgifter om eget kapital och resultat		Eget kapital		Resultat
	Langley Travel AB		20 730 193		9 512 738

Langley Ferie AB

Org.nr. 556621-2527

NOTER

Not 9	Ställda säkerheter	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-10-31	2022-10-31	2023-10-31	2022-10-31
	Företagsinteckningar	4 000 000	4 000 000	0	0
	Pantsatta aktier i dotterbolag	0	141 250	0	0
	Summa ställda säkerheter	4 000 000	4 141 250	0	0

Not 10 Koncernförhållanden

Övergripande moderbolag i koncernen är Langley Holding A/S, cvr nr 26079535, med säte i Allerød, Danmark.

Not 11 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

GÖTEBORG

Pontus Langley
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den

Maria Claesson
Auktoriserad revisor

2024042509393



Document history

COMPLETED BY ALL:
18.03.2024 08:50

SENT BY OWNER:
Hampus Nilsen • 15.03.2024 14:23

DOCUMENT ID:
r1eVpjpZCT

ENVELOPE ID:
BkmTj6b0T-r1eVpjpZCT

DOCUMENT NAME:
LFAB ÅR 2023.pdf
11 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Lars Pontus Victor Langley pontus.langley@langley.eu	Signed Authenticated	16.03.2024 16:03 16.03.2024 15:59	eID High	Swedish BankID (DOB: 1964/01/03) Swedish BankID (SSN: 196401035271)
2. Maria Katarina Claesson maria@trevirevision.se	Signed Authenticated	18.03.2024 08:50 18.03.2024 07:54	eID High	Swedish BankID (DOB: 1965/09/17) Swedish BankID (SSN: 196509174881)

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAES
sealed

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Langley Ferie AB
Org.nr. 556621-2527

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Langley Ferie AB för räkenskapsåret 2022-11-01 -- 2023-10-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 oktober 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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 och koncernredovisningen 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 revisions sed 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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. 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 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen i enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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 och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Langley Ferie AB för räkenskapsåret 2022-11-01 -- 2023-10-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets och koncernens 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 och koncernens 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 revisionsred 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Maria Claesson

Auktoriserad revisor

2024042509396



Document history

COMPLETED BY ALL:
18.03.2024 08:45

SENT BY OWNER:
Maria Claesson · 18.03.2024 08:38

DOCUMENT ID:
ByQF1urRa

ENVELOPE ID:
SkfY1uB0p-ByQF1urRa

DOCUMENT NAME:
001 Revisionsberättelser ISA_AB LF AB.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Maria Katarina Claesson	Signed	18.03.2024 08:45	eID	Swedish BankID (DOB: 1965/09/17)
Maria@trevirevision.se	Authenticated	18.03.2024 08:44	High	Swedish BankID (SSN: 196509174881)

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed