

Årsredovisning för  
**Dala-Floda Vårdshus AB**  
556726-1473

Räkenskapsåret  
**2021-09-01 - 2022-08-31**

<b>Innehållsförteckning:</b>	<b>Sida</b>
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-8
Underskrifter	9

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Dala-Floda Vårdshus AB, 556726-1473, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

## Verksamheten

### Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Gagnef registrerades år 2007.

Dala-Floda Vårdshus - det ekologiska vårdshuset nära dig.

Verksamheten med hotell, restaurang och konferens bedrivs med miljötänkande i fokus. Restaurangen har under året enbart varit öppen för kurser och konferenser.

Verksamheten har tre ledord: Sinnlig, Genuin och Ekologisk.

Dala-Floda Vårdshus är ett klassiskt pensionat beläget i södra Dalarna ca 4 mil väster om Borlänge vid Flosjöns södra ände i byn Dala-Floda. Här känns det som om tiden stått stilla och du bor lugnt och tyst i en liten oas i den idylliska dalamiljön. Köket arbetar med 100 % ekologiska råvaror och produkter, möbler mm. är miljömärkta eller second hand. Restaurangen har under perioden 2008-2019 varit omnämnd i White Guide, guiden med Sveriges bästa restauranger, och blev 2013, 2014 och 2015 nominerad i kategorin Årets hållbara gastronomi. 2015 blev restaurangen även nominerad på Restauranggalan i kategori: Årets hållbara krog. Den genuina miljön, närproducerad ekologisk och vällagad mat med rena smaker ger dig en sinnlig upplevelse samt avkoppling och inspiration. Vårt mål är att bli känt som Sveriges bästa ekologiska vårdshus.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret 2021-2022 har i stort sett endast rum med frukost bedrivits. Vid enstaka kurser och enstaka konferenser har mat serverats därav så har omsättningen minskat med ca 40%.

### Flerårsöversikt

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	Belopp i kr 2018/2019
Nettoomsättning	1 254 329	2 157 404	1 893 139	2 560 802
Resultat efter finansiella poster	326 228	-80 240	-7 166	51 235
Soliditet, %	56	42	43	41

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	2 103 585
Årets resultat		404 194
<b>Vid årets slut</b>	<b>100 000</b>	<b>2 507 779</b>



2023030310830

## Resultatdisposition

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 2 507 779, disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	2 103 585
årets resultat	404 194
Totalt	<u>2 507 779</u>
disponeras för	
utdelning	500 000
balanseras i ny räkning	<u>2 007 779</u>
Summa	2 507 779

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är styrelsens bedömning att en allsidig bedömning av bolagets ekonomiska ställning medför att utdelningen är försvarlig med hänvisning till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.



2023030310631

## Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2021-09-01- 2022-08-31	2020-09-01- 2021-08-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>			
Nettoomsättning		1 254 329	2 157 404
Övriga rörelseintäkter		27 000	202 245
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>		<b>1 281 329</b>	<b>2 359 649</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-260 536	-429 997
Övriga externa kostnader		-826 458	-682 144
Personalkostnader	2	553 235	-1 068 680
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-190 105	-198 809
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-723 864</b>	<b>-2 379 630</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>557 465</b>	<b>-19 981</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-180 768	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-50 469	-60 259
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-231 237</b>	<b>-60 259</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>326 228</b>	<b>-80 240</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		40 000	114 000
Förändring av överavskrivningar		26 927	3 934
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>66 927</b>	<b>117 934</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>393 155</b>	<b>37 694</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		11 038	-32 003
<b>Årets resultat</b>		<b>404 193</b>	<b>5 691</b>



2023030310832

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-08-31	2021-08-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	3 434 773	3 568 170
Inventarier, verktyg och installationer	4	227 121	283 829
Övriga materiella anläggningstillgångar	5	28 480	28 480
Summa materiella anläggningstillgångar		3 690 374	3 880 479
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	6	-	724 663
Summa finansiella anläggningstillgångar		-	724 663
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		3 690 374	4 605 142
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		29 900	34 800
Summa varulager		29 900	34 800
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		-	9 920
Övriga fordringar		27 370	15 587
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		66 555	128 055
Summa kortfristiga fordringar		93 925	153 562
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 037 559	879 991
Summa kassa och bank		1 037 559	879 991
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		1 161 384	1 068 353
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		4 851 758	5 673 495



2023030310833

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-08-31	2021-08-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 103 585	2 097 895
Årets resultat		404 193	5 691
Summa fritt eget kapital		2 507 778	2 103 586
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 607 778</b>	<b>2 203 586</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder		-	40 000
Akkumulerade överavskrivningar		157 633	184 560
Summa obeskattade reserver		157 633	224 560
<b>Avsättningar</b>			
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		-	724 663
Summa avsättningar		-	724 663
<b>Långfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut	7	1 340 750	1 433 250
Övriga skulder		462 857	489 857
Summa långfristiga skulder		1 803 607	1 923 107
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut		123 000	123 000
Förskott från kunder		3 250	3 250
Leverantörsskulder		60 371	158 418
Skatteskulder		-	70 011
Övriga skulder		61 119	163 283
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		35 000	79 617
Summa kortfristiga skulder		282 740	597 579
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>4 851 758</b>	<b>5 673 495</b>

## Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

### Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

### Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

Anläggningstillgångar	År
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	33,3
-Inventarier, verktyg och installationer	5-10

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

### Not 2 Personal

#### Personal

	2021-09-01- 2022-08-31	2020-09-01- 2021-08-31
Medelantalet anställda	1	3
<b>Summa</b>	<b>1</b>	<b>3</b>

Personalkostnaderna är positiva till följd av inlösen av kapitalförsäkring.

### Not 3 Byggnader och mark

	2022-08-31	2021-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	4 662 079	4 662 079
	4 662 079	4 662 079
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-1 093 909	-960 513
-Årets avskrivning enligt plan	-133 397	-133 396
	-1 227 306	-1 093 909
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>3 434 773</b>	<b>3 568 170</b>

2023030310635

#### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-08-31	2021-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	864 608	1 195 003
-Nyanskaffningar	-	56 000
-Avyttringar och utrangeringar	-	-386 395
Vid årets slut	864 608	864 608
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-580 779	-715 696
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	200 330
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-56 708	-65 413
Vid årets slut	-637 487	-580 779
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>227 121</b>	<b>283 829</b>

#### Not 5 Övriga materiella anläggningstillgångar

	2022-08-31	2021-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	28 480	28 480
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>28 480</b>	<b>28 480</b>

Konst skrivs ej av.

#### Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2022-08-31	2021-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	724 663	724 663
-Reglerade fordringar	-724 663	-
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>-</b>	<b>724 663</b>

Avser kapitalförsäkringar.

#### Not 7 Övriga skulder till kreditinstitut

	2022-08-31	2021-08-31
Belopp varmed skuldposten förväntas betalas efter mer än fem år efter balansdagen	848 750	941 250
	<b>848 750</b>	<b>941 250</b>

## Not 8 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

### Ställda säkerheter

	2022-08-31	2021-08-31
<i>Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckning	100 000	100 000
Fastighetsinteckning	2 452 000	2 452 000
Kapitalförsäkring för pensionsåtagande	-	724 663
<b>Summa ställda säkerheter</b>	<b>2 552 000</b>	<b>3 276 663</b>

### Eventualförpliktelser

Inga

Inga



2023030310837

## Underskrifter

Dala-Floda



2023-02-02

Eva Ersson  
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 2023-02-02



Torbjörn Sjöström  
Auktoriserad revisor

## Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Dala-Floda Vårdshus AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-02-02. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar även att kopian av revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Dala-Floda den 2 februari 2023



Eva Ersson  
Verkställande direktör

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Dala-Floda Vårdshus AB, org. nr 556726-1473

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Dala-Floda Vårdshus AB för räkenskapsåret 2021-09-01—2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Dala-Floda Vårdshus ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2022 och av dess finansiella resultat för räkenskapsåret 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 Dala-Floda Vårdshus AB enligt god revisionssed 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 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. 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. 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 och verkställande direktörens förvaltning för Dala-Floda Vårdshus AB för räkenskapsåret 2021-09-01—2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelseledamoten 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 Dala-Floda Vårdshus 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.

### 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 styrelseledamoten 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.

Borlänge den 2 februari 2023



Torbjörn Sjöström  
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:

