

Årsredovisning

för

Köpmannahuset i Dalarna AB

556604-9291

Räkenskapsåret

2023-05-01 – 2024-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-09-25.

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:

Fredrik Syrén, Styrelseledamot
2024-09-25

Styrelsen och verkställande direktören för Köpmannahuset i Dalarna AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 – 2024-04-30.

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

Bolaget skall förvärva, uppföra, äga och förvalta fast egendom samt förvärva och förvalta värdepapper och hyresrätter och driva därmed förenlig verksamhet.

Företaget är ett helägt dotterbolag till Köpmannen Invest Dalarna AB, org nr 556469-5699 med säte i Malung-Sälen.

Bolaget äger 50% av aktierna i Bröderna Cousins AB, 559312-9850.

Med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen koncernredovisning

Företaget har sitt säte i MORA.

Flerårsöversikt (tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	4 297	3 953	3 491	3 293
Resultat efter finansiella poster	928	731	1 346	486
Soliditet (%)	56	53	57	56

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	17 071 436	585 408	17 776 844
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			585 408	-585 408	0
Årets resultat				735 309	735 309
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	17 656 844	735 309	18 512 153

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	17 656 844
årets vinst	735 309
	18 392 153
disponeras så att	
i ny räkning överföres	18 392 153
	18 392 153

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

Resultaträkning

	Not	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
	1		
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		4 296 503	3 953 265
Övriga rörelseintäkter		150 000	16 077
Summa rörelseintäkter		4 446 503	3 969 342
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 073 135	-1 159 848
Personalkostnader	2	-836 447	-853 405
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-879 428	-777 490
Summa rörelsekostnader		-2 789 010	-2 790 743
Rörelseresultat		1 657 493	1 178 599
Finansiella poster			
Ränteintäkter		71 573	48 030
Räntekostnader		-800 771	-495 831
Summa finansiella poster		-729 198	-447 801
Resultat efter finansiella poster		928 295	730 798
Resultat före skatt		928 295	730 798
Skatter			
Skatt på årets resultat		-192 986	-145 390
Årets resultat		735 309	585 408

Balansräkning

Not
1

2024-04-30

2023-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	27 014 556	27 824 876
Inventarier	4	220 663	289 771
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		27 235 219	28 114 647

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	6	1 000 000	1 000 000
Andra långfristiga fordringar	7	2 100 000	1 850 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		3 100 000	2 850 000
Summa anläggningstillgångar		30 335 219	30 964 647

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar		281 467	155 640
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		217 258	110 631
Summa kortfristiga fordringar		498 725	266 271

Kassa och bank

Kassa och bank		2 377 904	2 041 592
Summa kassa och bank		2 377 904	2 041 592
Summa omsättningstillgångar		2 876 629	2 307 863

SUMMA TILLGÅNGAR

33 211 848

33 272 510

Balansräkning	Not	2024-04-30	2023-04-30
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		17 656 844	17 071 436
Årets resultat		735 309	585 408
Summa fritt eget kapital		18 392 153	17 656 844
Summa eget kapital		18 512 153	17 776 844
Långfristiga skulder			
	8, 9		
Övriga skulder till kreditinstitut		12 300 000	13 000 000
Summa långfristiga skulder		12 300 000	13 000 000
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		800 000	900 000
Leverantörsskulder		8 749	47 322
Skulder till koncernföretag		359 615	377 353
Skatteskulder		178 760	178 760
Övriga skulder		297 621	272 059
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		754 950	720 172
Summa kortfristiga skulder		2 399 695	2 495 666
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		33 211 848	33 272 510

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.

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	40-50 år
Markanläggningar	14 år
Bilar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	7 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Medelantalet anställda	1	1

Not 3 Byggnader och mark

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	32 853 422	25 423 134
Inköp		7 430 288
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	32 853 422	32 853 422
Ingående avskrivningar	-5 028 546	-4 311 104
Årets avskrivningar	-810 320	-717 442
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 838 866	-5 028 546
Utgående redovisat värde	27 014 556	27 824 876

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	500 008	308 140
Inköp	379 665	191 868
Försäljningar/utrangeringar	-379 665	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	500 008	500 008
Ingående avskrivningar	-210 237	-150 189
Årets avskrivningar	-69 108	-60 048
Utgående ackumulerade avskrivningar	-279 345	-210 237
Utgående redovisat värde	220 663	289 771

Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	0	2 417 953
Inköp		5 012 335
Omklassificeringar		-7 430 288
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 000 000	500 000
Villkorat aktieägartillskott		500 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 000 000	1 000 000
Utgående redovisat värde	1 000 000	1 000 000

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 850 000	1 000 000
Tillkommande fordringar	250 000	1 350 000
Försäljningar		-500 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 100 000	1 850 000
Utgående redovisat värde	2 100 000	1 850 000

Not 8 Långfristiga skulder

	2024-04-30	2023-04-30
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	9 100 000	9 400 000
	9 100 000	9 400 000

Not 9 Ställda säkerheter

	2024-04-30	2023-04-30
Fastighetsinteckning	14 800 000	14 800 000
	14 800 000	14 800 000

Mora 2024-09-25

Fredrik Syrén
Fredrik Syrén
Verkställande direktör

Markus Syrén
Markus Syrén

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Åhlberg & Partners AB

Marcus Persson
Marcus Persson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Köpmannahuset i Dalarna AB

Org.nr 556604-9291

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Köpmannahuset i Dalarna AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Köpmannahuset i Dalarna ABs finansiella ställning per den 2024-04-30 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 Köpmannahuset i Dalarna 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 huruvida 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.

En ytterligare beskrivning av vårt 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 vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Köpmannahuset i Dalarna AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Köpmannahuset i Dalarna AB enligt god revisors sed 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 tryggt 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 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.

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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Leksand 2024-09-25

Åhlberg & Partners AB

Marcus Persson

Marcus Persson
Auktoriserad revisor

Köpmanhuset i Dalarna AB, Org.nr 556604-9291