

ÅRSREDOVISNING

för

Harsa Konferens & Fritid AB

Org.nr. 556681-1617

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01--2024-04-30

| Innehåll | Sida |
|-------------------------|------|
| -förvaltningsberättelse | 2 |
| -resultaträkning | 3 |
| -balansräkning | 4 |
| -noter | 6 |
| -underskrifter | 7 |

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-08-29.

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

Anders Snar, Styrelseledamot

2024-08-30

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN**Allmänt om verksamheten**

Företagets verksamhet är att bedriva bed and breakfast, vandrarhem, stuguthyrning, restaurang samt uthyrning av konferenslokaler.

Under vinterhalvåret driver företaget även ett spårssystem för längdskidåkning.

Verksamheten bedrivs i hyrda lokaler intill Harsasjön i Harsa, Järvsö.

Företagets säte är Ljusdals kommun.

Flerårsöversikt

| | 2023/2024 | 2022/2023 | 2021/2022 | 2020/2021 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|-----------|
| Nettoomsättning | 10 943 470 | 11 574 425 | 10 166 988 | 7 681 066 |
| Resultat efter finansiella poster | 828 403 | 994 473 | 1 477 777 | 622 493 |
| Soliditet (%) | 72,4 | 66,5 | 43,5 | 37 |

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

| | Aktiekapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Summa eget kapital |
|-------------------------|----------------|---------------------|----------------|--------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 2 845 907 | 542 781 | 3 488 688 |
| Utdelning | | -200 000 | 0 | -200 000 |
| Balanseras i ny räkning | | 542 781 | -542 781 | 0 |
| Årets resultat | | | 516 085 | 516 085 |
| Belopp vid årets utgång | <u>100 000</u> | <u>3 188 688</u> | <u>516 085</u> | <u>3 804 773</u> |

Resultatdisposition

Medel att disponera:

| | |
|---------------------|------------------|
| Balanserat resultat | 3 188 688 |
| Årets resultat | <u>516 085</u> |
| | 3 704 773 |

Förslag till disposition:

| | |
|-------------------------|------------------|
| Utdelning | 500 000 |
| Balanseras i ny räkning | <u>3 204 773</u> |
| | 3 704 773 |

balansräkningar med tillhörande noter.

Harsa Konferens & Fritid AB

Org.nr. 556681-1617

| RESULTATRÄKNING | Not | 2023-05-01 2024-04-30 | 2022-05-01 2023-04-30 |
|--|------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 10 943 470 | 11 574 425 |
| Övriga rörelseintäkter | | 303 099 | 355 089 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | <u>11 246 569</u> | <u>11 929 514</u> |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -1 404 112 | -1 591 038 |
| Handelsvaror | | -710 024 | -677 083 |
| Övriga externa kostnader | | -3 639 000 | -3 627 056 |
| Personalkostnader | 2 | -4 459 294 | -4 742 190 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | | <u>-268 174</u> | <u>-297 849</u> |
| Summa rörelsekostnader | | <u>-10 480 604</u> | <u>-10 935 216</u> |
| Rörelseresultat | | 765 965 | 994 298 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 65 096 | 175 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | <u>-2 658</u> | <u>0</u> |
| Summa finansiella poster | | 62 438 | 175 |
| Resultat efter finansiella poster | | 828 403 | 994 473 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | -180 000 | -245 000 |
| Förändring av överavskrivningar | | <u>14 230</u> | <u>-64 000</u> |
| Summa bokslutsdispositioner | | <u>-165 770</u> | <u>-309 000</u> |
| Resultat före skatt | | 662 633 | 685 473 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -146 548 | -142 692 |
| Årets resultat | | <u>516 085</u> | <u>542 781</u> |

Harsa Konferens & Fritid AB

Org.nr. 556681-1617

| BALANSRÄKNING | Not | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3 | <u>1 197 307</u> | <u>1 465 481</u> |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 1 197 307 | 1 465 481 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 4 | 20 000 | 20 000 |
| Andra långfristiga fordringar | 5 | <u>685 000</u> | <u>0</u> |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 705 000 | 20 000 |
| Summa anläggningstillgångar | | 1 902 307 | 1 485 481 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m.m. | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 116 370 | 104 916 |
| Färdiga varor och handelsvaror | | <u>304 774</u> | <u>276 929</u> |
| Summa varulager | | 421 144 | 381 845 |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 29 234 | 23 500 |
| Övriga fordringar | | 74 687 | 475 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | <u>33 796</u> | <u>25 519</u> |
| Summa kortfristiga fordringar | | 137 717 | 49 494 |
| Kortfristiga placeringar | | | |
| Övriga kortfristiga placeringar | | 5 011 | 5 011 |
| Summa kortfristiga placeringar | | 5 011 | 5 011 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | <u>4 614 494</u> | <u>5 116 032</u> |
| Summa kassa och bank | | 4 614 494 | 5 116 032 |
| Summa omsättningstillgångar | | 5 178 366 | 5 552 382 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 7 080 673 | 7 037 863 |

| BALANSRÄKNING | Not | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Summa bundet eget kapital | | <u>100 000</u> | <u>100 000</u> |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserat resultat | | 3 188 688 | 2 845 907 |
| Årets resultat | | 516 085 | 542 781 |
| Summa fritt eget kapital | | <u>3 704 773</u> | <u>3 388 688</u> |
| Summa eget kapital | | 3 804 773 | 3 488 688 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfonder | | 1 060 000 | 880 000 |
| Akkumulerade överavskrivningar | | 604 770 | 619 000 |
| Summa obeskattade reserver | | <u>1 664 770</u> | <u>1 499 000</u> |
| Långfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder | | 99 575 | 8 429 |
| Summa långfristiga skulder | | <u>99 575</u> | <u>8 429</u> |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 237 194 | 395 580 |
| Skatteskulder | | 0 | 150 047 |
| Övriga skulder | | 335 461 | 396 978 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 938 900 | 1 099 141 |
| Summa kortfristiga skulder | | <u>1 511 555</u> | <u>2 041 746</u> |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 7 080 673 | 7 037 863 |

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

| Tillämpade avskrivningstider: | Antal år |
|---|----------|
| Inventarier, verktyg och installationer | 5-15 |

Noter till resultaträkningen

| Not 2 | Medelantal anställda | 2023/2024 | 2022/2023 |
|-------|--|-----------|-----------|
| | Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid. | | |
| | Medelantal anställda har varit | 7,50 | 7,50 |

Noter till balansräkningen

| Not 3 | Inventarier, verktyg och installationer | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|-------|---|-------------------|-------------------|
| | Ingående anskaffningsvärden | 3 519 342 | 3 172 771 |
| | Inköp | 0 | 346 571 |
| | Utgående anskaffningsvärden | 3 519 342 | 3 519 342 |
| | Ingående avskrivningar | -2 053 861 | -1 756 012 |
| | Årets avskrivningar | -268 174 | -297 849 |
| | Utgående avskrivningar | -2 322 035 | -2 053 861 |
| | Redovisat värde | 1 197 307 | 1 465 481 |
| Not 4 | Andra långfristiga värdepappersinnehav | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
| | Ingående anskaffningsvärden | 20 000 | 20 000 |
| | Utgående anskaffningsvärden | 20 000 | 20 000 |
| | Redovisat värde | 20 000 | 20 000 |

Harsa Konferens & Fritid AB

Org.nr. 556681-1617

| Not 5 | Andra långfristiga fordringar | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|-------|------------------------------------|----------------|------------|
| | Ingående anskaffningsvärden | 0 | |
| | Tillkommande fordringar | 685 000 | 0 |
| | Utgående anskaffningsvärden | <u>685 000</u> | <u>0</u> |
| | Redovisat värde | 685 000 | 0 |

Övriga noter

| Not 6 | Ställda säkerheter | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|-------|----------------------|------------|------------|
| | Företagsinteckningar | 100 000 | 100 000 |

Not 7 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Järvsö

Anders Snar

Anders Snar

2024-08-27

Min revisionsberättelse har lämnats den 29 augusti 2024.

Mats Blennå

Mats Blennå

Godkänd revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Harsa Konferens & Fritid AB, org.nr 556681-1617

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Harsa Konferens & Fritid AB för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Harsa Konferens & Fritid ABs finansiella ställning per den 30 april 2024 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Harsa Konferens & Fritid AB 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 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

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. Risken 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Harsa Konferens & Fritid AB för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2024-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorers ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Harsa Konferens & Fritid AB enligt god revisorsd 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 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.

Revisorers 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 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 revisionsd 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.

Hudiksvall
2024-08-29

Mats Blennå
Mats Blennå
Godkänd revisor