

Årsredovisning

för

Funäsdalen Berg & Hotell Rörelse AB

556540-2160

Räkenskapsåret

2023-05-01 – 2024-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-11-04.

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:

Hampus Karlsson, Styrelseledamot
2024-11-29

Styrelsen och verkställande direktören för Funäsdalen Berg & Hotell Rörelse 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

Information om verksamheten

Företaget bedriver lift-, hotell- och restaurangrörelse. Företaget hyr hotellfastigheten av moderbolaget Funäsdalen Berg & Hotell Fastighets AB samt Funäs Gondolen av Funäsdalen Gondolbana AB.

Företaget har sitt säte i Härjedalen.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Ett fel hos ett av bolagets anlitate företag som administrerar delar av bolagets kortbetalningar har uppdragats under året som inneburit att pengar inte betalats ut som de skulle. Bolaget erhöll efter påtryckningar i november 2023 utbetalningar med ca. 3,7 mkr varav merparten berörde försäljning från föregående räkenskapsår 2022/2023. Någon sådan fordran fanns inte bokförd vid föregående räkenskapsårets utgång varför hela intäkten redovisats räkenskapsåret 2023/2024. Siffrorna i jämförelseåret i årsredovisningens resultat- och balansräkning är korrigerade utifrån detta, se separat specifikation av belopp under redovisningsprinciperna. Siffrorna i resultaträkningen för räkenskapsåret 2023/2024 har korrigerats på motsvarande sätt. Justering har även gjorts mot ingående eget kapital i redovisningen av förändring i eget kapital nedan.

I övrigt har året präglats av ett minskat antal gäster både i liftanläggningen och i hotellet. Mycket kan förklaras av en försämrad köpkraft hos våra kunder till följd av stigande räntor och inflation.

Inför vintersäsongen 2023/2024 ersattes den uttjänta Röstbergsliften med en ny ankarlift.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 100% av Funäsdalen Berg & Hotell Fastighets AB, 556539-2189.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21 (6 mån)
Nettoomsättning	46 787	50 561	47 782	29 900
Resultat efter finansiella poster	-5 218	-3 215	672	3 620
Soliditet (%)	22,3	10,2	21,4	20,1

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	800	6 439 445	-3 985 602	2 554 643
Effekt av rättelse av fel				1 575 227	1 575 227
Balanseras i ny räkning			-2 410 375	2 410 375	0
Erhållna aktieägartillskott			10 000 000		10 000 000
Årets resultat				-4 206 241	-4 206 241
Belopp vid årets utgång	100 000	800	14 029 070	-4 206 241	9 923 629

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	14 029 070
årets förlust	-4 206 241
	9 822 829

disponeras så att	
i ny räkning överföres	9 822 829
	9 822 829

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
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		46 787 023	50 560 752
Övriga rörelseintäkter	2	0	-1 596 942
		46 787 023	48 963 810
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-15 367 708	-15 047 469
Övriga externa kostnader		-10 929 789	-11 223 670
Personalkostnader	3	-22 891 238	-23 719 698
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 797 189	-1 505 822
Övriga rörelsekostnader		-19 567	-534
		-51 005 491	-51 497 193
Rörelseresultat		-4 218 468	-2 533 383
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		7 269	-59
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 007 697	-681 878
		-1 000 428	-681 937
Resultat efter finansiella poster		-5 218 896	-3 215 320
Resultat före skatt		-5 218 896	-3 215 320
Skatt på årets resultat		1 012 655	804 945
Årets resultat		-4 206 241	-2 410 375

Balansräkning	Not	2024-04-30	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	4	91 858	106 174
		91 858	106 174
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	5	6 226 760	6 378 685
Inventarier, verktyg och installationer	6	24 349 067	13 877 526
		30 575 827	20 256 211
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	7	8 604 338	12 464 491
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	20 470	20 470
Uppskjuten skattefordran	9	1 817 600	804 945
		10 442 408	13 289 906
Summa anläggningstillgångar		41 110 093	33 652 291
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		179 316	179 522
		179 316	179 522
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 144 631	1 566 937
Aktuella skattefordringar		0	6 204
Övriga fordringar		269 968	2 113 777
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		733 129	1 296 331
		3 147 728	4 983 249
<i>Kassa och bank</i>		0	1 786 559
Summa omsättningstillgångar		3 327 044	6 949 330
SUMMA TILLGÅNGAR		44 437 137	40 601 621

Balansräkning	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		800	800
		100 800	100 800
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		14 029 070	6 439 445
Årets resultat		-4 206 241	-2 410 375
		9 822 829	4 029 070
Summa eget kapital		9 923 629	4 129 870
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	10	340 540	0
Skulder till kreditinstitut	11	12 437 064	6 514 384
Skulder till koncernföretag		0	16 313 246
Summa långfristiga skulder		12 777 604	22 827 630
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		2 052 000	2 052 000
Leverantörsskulder		3 416 892	2 493 168
Aktuella skatteskulder		87 396	0
Övriga skulder		12 087 260	5 778 719
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4 092 356	3 320 234
Summa kortfristiga skulder		21 735 904	13 644 121
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		44 437 137	40 601 621

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Rättelser av fel

Som framgår av förvaltningberättelsen så har det uppdragats ett fel i jämförelseåret som påverkat jämförelseårets siffror enligt följande:

	Innan rättelse	Rättelse	Efter rättelse
Resultaträkning	2023-04-30		2023-04-30
Nettoomsättning	48.351.608 kr	2.209.144 kr	50.560.752 kr
Råvaror	-14.822.238 kr	- 225.231 kr	-15.047.469 kr
Skatt på årets resultat	1.213.631 kr	- 408.686 kr	-804.945 kr
Årets resultat	-3.985.602 kr	1.575.227 kr	-2.410.375 kr

	Innan rättelse	Rättelse	Efter rättelse
Balansräkning	2023-04-30		2023-04-30
Uppskjuten skatt	1.213.631 kr	-408.686 kr	804.945 kr
Övriga kf. fordringar	35.557 kr	2.078.200 kr	2.113.757 kr
Årets resultat	-3.985.602 kr	1.575.227 kr	- 2.410.375 kr
Övriga kf. skulder	-5.684.432 kr	- 94.287 kr	- 5.778.719 kr

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten 5-25

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader 20-40 år

Markanläggningar 20 år

Maskiner och andra tekniska anläggningar 3-10 år

Inventarier, verktyg och installationer 5-30 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 Eventualförpliktelser

	2024-04-30	2023-04-30
Borgensförbindelse till förmån koncernföretag	3 334 100	3 715 000
Investeringsstöd	0	1 292 347
	3 334 100	5 007 347

Not Ställda säkerheter

	2024-04-30	2023-04-30
Företagsinteckning	19 500 000	19 500 000
	19 500 000	19 500 000

Not Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Hampus Karlsson har tillträtt som ny VD i bolaget under maj månad.

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Återkrav erhållna stöd	0	1 696 942
Övriga rörelseintäkter	0	-100 000
	0	1 596 942

Not 3 Medelantalet anställda

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Medelantalet anställda	42	42

Not 4 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	299 499	260 559
Inköp	0	38 940
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	299 499	299 499
Ingående avskrivningar	-193 325	-179 658
Årets avskrivningar	-14 316	-13 667
Utgående ackumulerade avskrivningar	-207 641	-193 325
Utgående redovisat värde	91 858	106 174

Not 5 Byggnader och mark

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	7 821 143	7 821 143
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 821 143	7 821 143
Ingående avskrivningar	-1 442 458	-1 290 501
Årets avskrivningar	-151 925	-151 957
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 594 383	-1 442 458
Utgående redovisat värde	6 226 760	6 378 685

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	21 680 459	19 743 055
Inköp	12 402 492	1 937 404
Erhållna bidrag	-300 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	33 782 951	21 680 459
Ingående avskrivningar	-7 802 936	-6 462 736
Årets avskrivningar	-1 630 948	-1 340 198
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 433 884	-7 802 934
Utgående redovisat värde	24 349 067	13 877 525

Not 7 Fordringar hos koncernföretag

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	12 464 491	0
Tillkommande fordringar	0	1 125 934
Omklassificeringar	-3 860 153	11 338 557
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 604 338	12 464 491
Utgående redovisat värde	8 604 338	12 464 491

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	20 470	20 470
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	20 470	20 470
Utgående redovisat värde	20 470	20 470

Not 9 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

Uppskjuten skatt på temporära skillnader

2024-04-30

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Netto
Skattemässiga underskottsavdrag	1 817 666	1 817 600
	1 817 666	1 817 600

2023-04-30

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Netto
Skattemässiga underskottsavdrag	1 213 631	1 213 631
	1 213 631	1 213 631

Förändring av uppskjuten skatt

	Belopp vid årets ingång	Redovisas i resultaträk.	Belopp vid årets utgång
Skattemässiga underskottsavdrag	1 213 631	603 969	1 817 600
	1 213 631	603 969	1 817 600

Belopp i balansräkningens jämförelseår är korrigerad utifrån rättelse av fel.

Not 10 Långfristiga skulder

	2024-04-30	2023-04-30
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	8 800 000	425 000
	8 800 000	425 000

Not 11 Checkräkningskredit

	2024-04-30	2023-04-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	3 000 000	3 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	340 540	0

2024-09-19

Niklas Frisk
Niklas Frisk
Ordförande

Anne Olsson
Anne Olsson

Mattias Edlund
Mattias Edlund

Hampus Karlsson
Hampus Karlsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-09-19

Tony Sjölund
Tony Sjölund
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Funäsdalen Berg & Hotell Rörelse AB, org.nr 556540-2160

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Funäsdalen Berg & Hotell Rörelse 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 Funäsdalen Berg & Hotell Rörelse 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 Funäsdalen Berg & Hotell Rörelse 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 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 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 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 Funäsdalen Berg & Hotell Rörelse 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 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 Funäsdalen Berg & Hotell Rörelse 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 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.

Östersund
2024-09-19

Tony Sjölund
Tony Sjölund
Auktoriserad revisor