

# Årsredovisning

för

## Gävleborgs & Dalarnas Resekompani AB

559029-4798

Räkenskapsåret

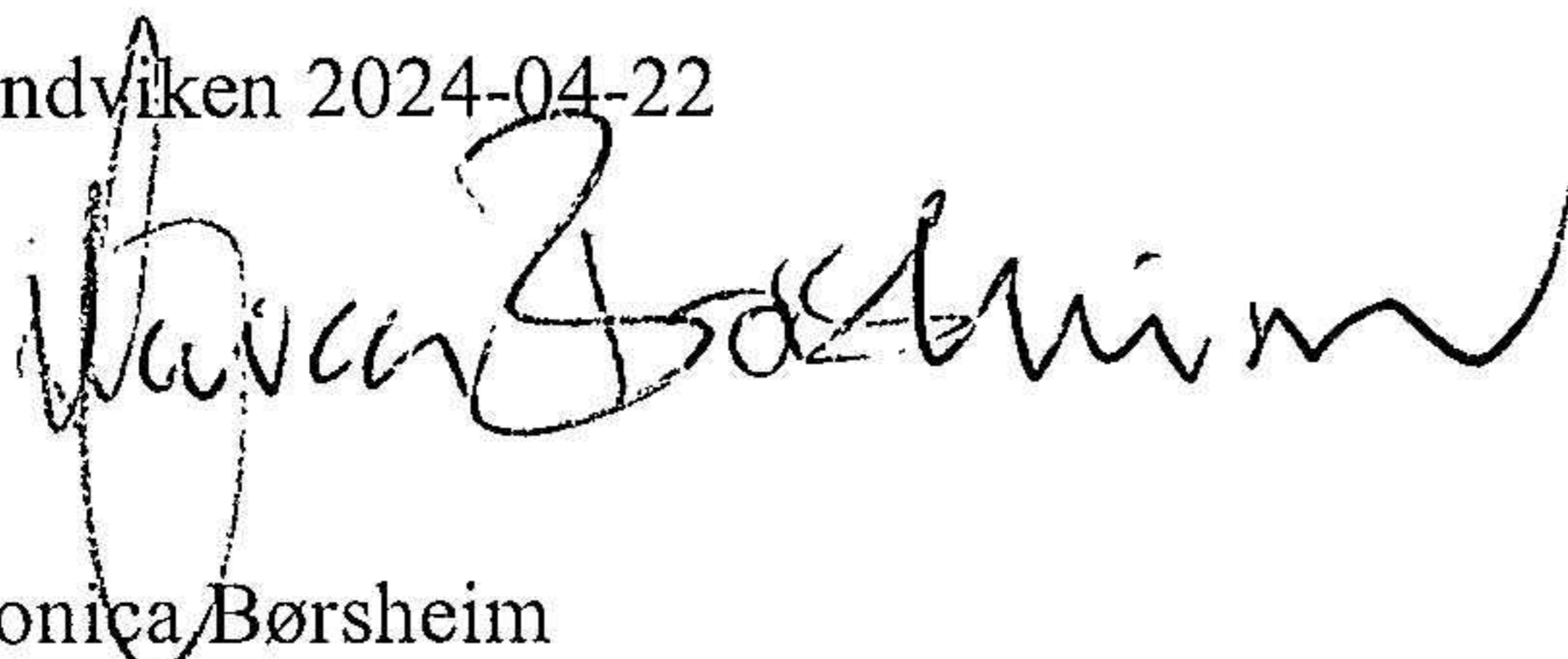
2023

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Gävleborgs & Dalarnas Resekompani AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-04-22. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Sandviken 2024-04-22



Monica Børsheim

Styrelsen och verkställande direktören för Gävleborgs & Dalarnas Resekompani AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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 har till ändamål att bedriva reseförmedling, hotell drift och förvaltning, utbildning och konsultverksamhet samt handel med värdepapper i anslutning härtill ävensom därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Sandviken.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Nettoomsättning	45 092	57 411	21 278	19 983
Resultat efter finansiella poster	2 180	4 083	2 340	683
Soliditet (%)	56,8	33,9	21,5	15,9

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	1 236 306	2 417 190	<b>3 753 496</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-2 500 000		<b>-2 500 000</b>
Balanseras i ny räkning		2 417 190	-2 417 190	<b>0</b>
Årets resultat			1 274 376	<b>1 274 376</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>1 153 496</b>	<b>1 274 376</b>	<b>2 527 872</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 153 496
årets vinst	1 274 376
	<b>2 427 872</b>

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	2 000 000
i ny räkning överföres	427 872
	<b>2 427 872</b>

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

## Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning	3	45 092 057	57 411 068
Övriga rörelseintäkter		10 773	205 446
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>45 102 830</b>	<b>57 616 514</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Handelsvaror		-36 880 033	-48 209 772
Övriga externa kostnader		-1 716 809	-1 372 370
Personalkostnader	4	-4 276 247	-3 934 912
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-42 873 089</b>	<b>-53 517 054</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>2 229 741</b>	<b>4 099 460</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		10 000	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		4 251	14 193
Räntekostnader och liknande resultatposter		-63 721	-30 193
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-49 470</b>	<b>-16 000</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>2 180 271</b>	<b>4 083 460</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		-559 886	-1 029 833
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-559 886</b>	<b>-1 029 833</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>1 620 385</b>	<b>3 053 627</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-346 009	-636 437
<b>Årets resultat</b>		<b>1 274 376</b>	<b>2 417 190</b>

## Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Andra långfristiga värdepappersinnehav

5

20 000

20 000

Andra långfristiga fordringar

6

9 938

9 938

**Summa finansiella anläggningstillgångar**

**29 938**

**29 938**

**Summa anläggningstillgångar**

**29 938**

**29 938**

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar

3 182 159

8 294 403

Övriga fordringar

544 988

496 023

Upparbetad men ej fakturerad intäkt

16 125

71 625

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

959 959

733 822

**Summa kortfristiga fordringar**

**4 703 231**

**9 595 873**

##### *Kassa och bank*

Kassa och bank

3 899 150

7 160 962

**Summa kassa och bank**

**3 899 150**

**7 160 962**

**Summa omsättningstillgångar**

**8 602 381**

**16 756 835**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**8 632 319**

**16 786 773**

## Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

100 000

100 000

**Summa bundet eget kapital**

**100 000**

**100 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

1 153 496

1 236 306

Årets resultat

1 274 376

2 417 190

**Summa fritt eget kapital**

**2 427 872**

**3 653 496**

**Summa eget kapital**

**2 527 872**

**3 753 496**

#### Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

2 993 719

2 433 833

**Summa obeskattade reserver**

**2 993 719**

**2 433 833**

#### Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

33 560

17 698

Leverantörsskulder

1 043 522

6 844 253

Skulder till koncernföretag

55 213

405 213

Skatteskulder

624 267

823 170

Övriga skulder

586 550

1 436 195

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

767 616

1 072 915

**Summa kortfristiga skulder**

**3 110 728**

**10 599 444**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**8 632 319**

**16 786 773**

## 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.

#### Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln.

#### Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

### Not 2 Uppgifter om moderföretag

Bolaget ägs till 100% av Malmesjö & Børsheim AB, org.nr 559042-0930, säte Sandviken.

### Not 3 Nettoomsättningens fördelning

	2023	2022
Försäljning resor och arrangemang	39 287 468	51 033 954
Arvoden och andra intäkter	5 804 589	6 377 114
	<b>45 092 057</b>	<b>57 411 068</b>

### Not 4 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	7	6

### Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	20 000	20 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	20 000	20 000
Utgående redovisat värde	20 000	20 000

**Not 6 Andra långfristiga fordringar**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 938	10 565
Avgående fordringar		-627
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>9 938</b>	<b>9 938</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>9 938</b>	<b>9 938</b>

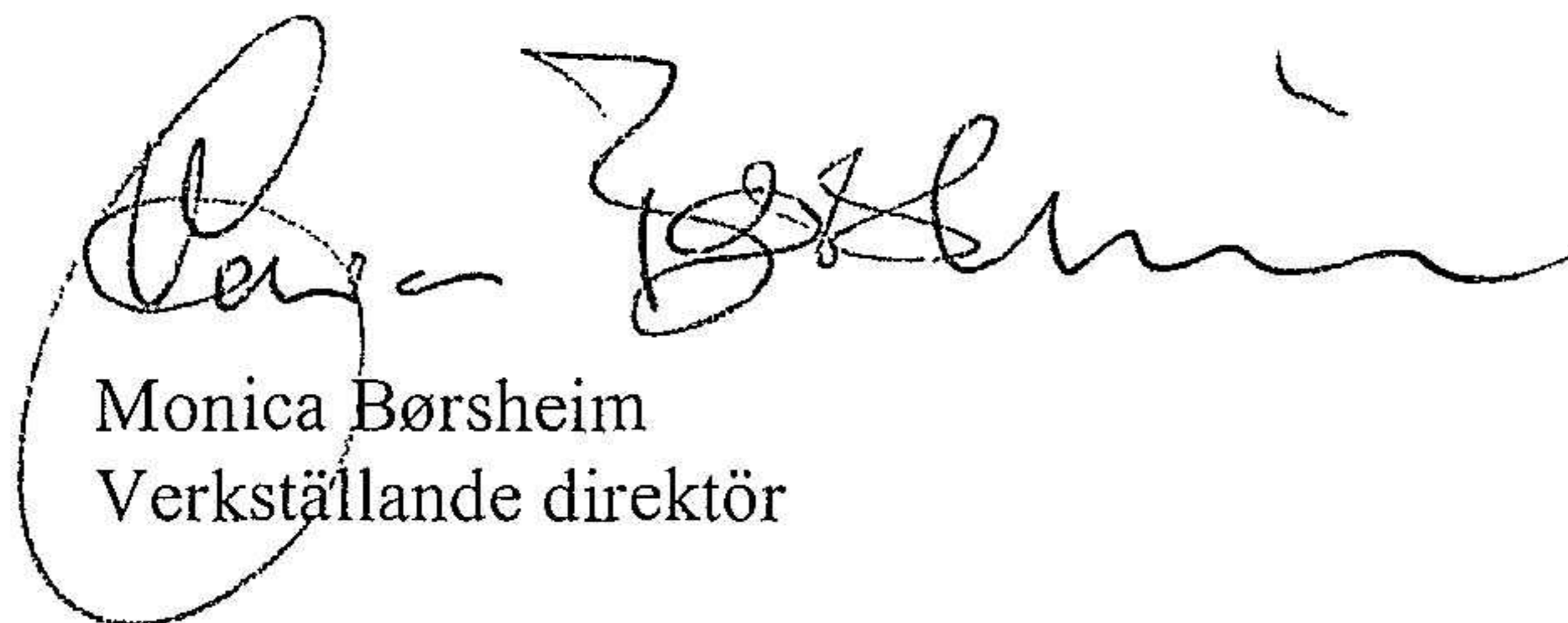
**Not 7 Eventualförpliktelser**

Enligt styrelsens bedömning har bolaget inga eventualförpliktelser.

**Not 8 Ställda säkerheter**


	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	2 450 000	2 450 000
	<b>2 450 000</b>	<b>2 450 000</b>

Sandviken 2024-04-22



Monica Børsheim  
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-04-22



Karin Bäckström  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gävleborgs & Dalarnas Resekompani AB

Org.nr. 559029 - 4798

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Gävleborgs & Dalarnas Resekompani AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gävleborgs & Dalarnas Resekompani ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Gävleborgs & Dalarnas Resekompani 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 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 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 Gävleborgs & Dalarnas Resekompani AB för år 2023 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Gävleborgs & Dalarnas Resekompani AB 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 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 försumelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisions sed 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.

Gävle den 22 april 2024,

Karin Bäckström

Auktoriserad revisor