

Årsredovisning

för

Helsingegården i Järvsö AB

Org.nr. 556908-9765

Räkenskapsåret

2023-10-01 — 2024-09-30

Innehåll

Förvaltningsberättelse

Resultaträkning

Balansräkning

Noter

Underskrifter av årsredovisning

Sida

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor.

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-03-31.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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

Andreas Lönnmo, Styrelseledamot

2025-04-03

Styrelsen för Helsingegården i Järvsö AB upprättar följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-10-01-2024-09-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor (SEK), om inte något annat anges.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget registrerades år 2012 och bedriver hotell, vandrarhem och restaurang samt upplevelsearrangemang, uthyrning av snöskoter med mera.

Bolaget har sitt säte i Gävleborgs län, Ljusdal kommun.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	4 433 098	5 472 057	5 163 885	3 623 842	3 309 481
Resultat efter finansiella poster	-310 307	-398 640	565 057	215 130	585 509
Soliditet (%)	4	30	54	40	50

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet: Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Förändringar i eget kapital (EK)

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	611 273	-169 640	491 633
Utdelning	0	-150 000	0	-150 000
Balanseras i ny räkning	0	-169 640	169 640	0
Årets resultat	0	0	-312 438	-312 438
Belopp vid årets utgång	50 000	291 633	-312 438	29 194

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	291 633
Årets resultat	-312 438
Summa	-20 806

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	-20 806
Summa	-20 806

Resultaträkning

Resultaträkning	Not	2023-10-01 2024-09-30	2022-10-01 2023-09-30
Rörelseresultat			
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		4 433 098	5 472 057
Övriga rörelseintäkter		364 431	314 120
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		4 797 529	5 786 177
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-859 400	-1 077 372
Övriga externa kostnader		-2 190 095	-2 540 307
Personalkostnader	2	-2 003 679	-2 499 465
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-54 788	-64 203
Summa rörelsekostnader		-5 107 961	-6 181 346
Rörelseresultat		-310 433	-395 169
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 285	820
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 160	-4 292
Summa finansiella poster		125	-3 472
Resultat efter finansiella poster		-310 307	-398 640
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	229 000
Summa bokslutsdispositioner		0	229 000
Resultat före skatt		-310 307	-169 640
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	0
Övriga skattekostnader		-2 131	0
Årets resultat		-312 438	-169 640

Balansräkning

Balansräkning Tillgångar	Not	2024-09-30	2023-09-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	12 356	20 073
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	52 709	165 326
Summa materiella anläggningstillgångar		65 065	185 399
Summa anläggningstillgångar		65 065	185 399
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		25 844	21 240
Summa varulager m.m.		25 844	21 240
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		13 759	75 353
Övriga fordringar		144 158	109 532
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		220 783	144 827
Summa kortfristiga fordringar		378 700	329 712
Kassa och bank			
Kassa och bank		253 325	1 076 320
Summa kassa och bank		253 325	1 076 320
Summa omsättningstillgångar		657 869	1 427 272
SUMMA TILLGÅNGAR		722 933	1 612 671

Balansräkning

Balansräkning Eget kapital och skulder	Not	2024-09-30	2023-09-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		291 633	611 273
Årets resultat		-312 438	-169 640
Summa fritt eget kapital		-20 806	441 633
Summa eget kapital		29 194	491 633
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit		15	15
Övriga skulder till kreditinstitut		0	12 367
Summa långfristiga skulder		15	12 382
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		999	0
Leverantörsskulder		130 387	356 327
Skatteskulder		0	52 612
Övriga skulder		171 169	251 480
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		391 169	448 237
Summa kortfristiga skulder		693 724	1 108 656
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		722 933	1 612 671

Noter

Not 1 – Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR2016:10) om årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Avskrivning

Avskrivningsprinciper

Typ av tillgång	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer		
Inventarier	20	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet		
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20	5

Not 2 – Medelantalet anställda

Medelantalet anställda

	2024-09-30	2023-09-30
Medelantalet anställda	4,81	6,00

Not 3 – Inventarier, verktyg och installationer

Inventarier, verktyg och installationer

	2024-09-30	2023-09-30
Ingående anskaffningsvärden	210 913	210 913
Utgående anskaffningsvärden	210 913	210 913
Ingående avskrivningar	-190 840	-171 203
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-7 717	-19 637
Utgående avskrivningar	-198 557	-190 840
Redovisat värde	12 356	20 073

Not 4 – Förbättringsutgifter på annans fastighet

Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2024-09-30	2023-09-30
Ingående anskaffningsvärden	262 950	206 217
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp		56 733
Försäljningar/utrangeringar	-142 463	
Utgående anskaffningsvärden	120 487	262 950
Ingående avskrivningar	-97 624	-53 058
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	76 917	
Årets avskrivningar	-47 071	-44 566
Utgående avskrivningar	-67 778	-97 624
Redovisat värde	52 709	165 326

Not 5 – Ställda säkerheter

Ställda säkerheter

	2024-09-30	2023-09-30
Företagsinteckningar	100 000	100 000
Summa ställda säkerheter	100 000	100 000

Underskrifter av årsredovisning

Ort

Ljusdal

Andreas Lönnmo

Malin Lönnmo

2025-03-27

2025-03-27

Styrelseledamot

Styrelseledamot

Lotta Lönnmo

2025-03-27

Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 2025-03-31

Miralem Omerovic

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Helsingegården i Järvsö AB
Org.nr 556908-9765

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Helsingegården i Järvsö AB för räkenskapsåret 2023-10-01 - 2024-09-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Helsingegården i Järvsö ABs finansiella ställning per den 2024-09-30 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 Helsingegården i Järvsö 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 Helsingegården i Järvsö AB för räkenskapsåret 2023-10-01 - 2024-09-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Helsingegården i Järvsö 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 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.

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 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm, 2025-03-31

Miralem Omerovic

Miralem Omerovic
Auktoriserad revisor

Helsingegården i Järvsö AB, Org.nr 556908-9765