

Årsredovisning

för

Hafsten Resort AB

556105-6390

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Hafsten Resort AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 27 maj 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Uddevalla den 27 maj 2024


Ingela Grytfors

Årsredovisning
för
Hafsten Resort AB
556105-6390
Räkenskapsåret
2023

Styrelsen för Hafsten Resort 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 bedriver campingrörelse och därmed förenlig verksamhet.

Bolaget har sitt säte i Uddevalla.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Ekenlaw Holding AB, 556950-8210, som har sitt säte i Uddevalla.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	43 637	43 791	40 136	29 252
Resultat efter finansiella poster	3 996	7 126	6 798	309
Soliditet (%)	36	39	34	27

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	12 475 391	4 377 778	16 973 169
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			4 377 778	-4 377 778	0
Årets resultat				3 175 180	3 175 180
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	16 853 169	3 175 180	20 148 349

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	16 853 169
årets vinst	3 175 180
	20 028 349

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	350 000
i ny räkning överföres	19 678 349
	20 028 349

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
Rörelseintäkter m. m.			
Nettoomsättning		43 636 916	43 791 260
Övriga rörelseintäkter		848 001	718 453
Summa rörelseintäkter m.m.		44 484 917	44 509 713
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-4 465 599	-5 315 869
Övriga externa kostnader		-15 725 712	-13 835 085
Personalkostnader	2	-16 412 945	-15 065 243
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-3 112 936	-2 692 274
Summa rörelsekostnader		-39 717 192	-36 908 471
Rörelseresultat		4 767 725	7 601 242
Finansiella poster			
Ränteintäkter		9 606	5 000
Räntekostnader och liknande resultatposter		-781 748	-480 125
Summa finansiella poster		-772 142	-475 125
Resultat efter finansiella poster		3 995 583	7 126 117
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		598 000	-1 580 000
Summa bokslutsdispositioner		598 000	-1 580 000
Resultat före skatt		4 593 583	5 546 117
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 418 403	-1 168 339
Årets resultat		3 175 180	4 377 778

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3, 4	40 567 279	37 227 189
Inventarier, verktyg och installationer	4, 5	4 610 569	3 326 894
Förbättringsutgifter på annans fastighet	6	53 326	56 574
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	7	18 775 051	8 971 842
Summa materiella anläggningstillgångar		64 006 225	49 582 499
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	8	153 904	153 904
Andra långfristiga värdepappersinnehav	9	7 500	7 500
Andra långfristiga fordringar	10	117 554	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		278 958	161 404
Summa anläggningstillgångar		64 285 183	49 743 903
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		31 834	31 834
Färdiga varor och handelsvaror		199 523	280 226
Summa varulager		231 357	312 060
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		352 973	322 582
Fordringar hos koncernföretag		599 023	531 093
Övriga fordringar		998 160	1 090 023
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		533 597	649 836
Summa kortfristiga fordringar		2 483 753	2 593 534
Kassa och bank	11		
Kassa och bank		1 630 295	4 188 645
Summa kassa och bank		1 630 295	4 188 645
Summa omsättningstillgångar		4 345 405	7 094 239
SUMMA TILLGÅNGAR		68 630 588	56 838 142

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

16 853 169

12 475 392

Årets resultat

3 175 180

4 377 778

Summa fritt eget kapital

20 028 349

16 853 170

Summa eget kapital

20 148 349

16 973 170

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

4 815 000

5 413 000

Akkumulerade överavskrivningar

996 062

996 062

Summa obeskattade reserver

5 811 062

6 409 062

Långfristiga skulder

12, 13

Övriga skulder till kreditinstitut

4

28 800 000

18 045 500

Övriga skulder

938 053

131 945

Summa långfristiga skulder

29 738 053

18 177 445

Kortfristiga skulder

13

Övriga skulder till kreditinstitut

1 600 000

2 433 324

Förskott från kunder

5 186 209

5 563 497

Leverantörsskulder

2 044 513

3 412 063

Skatteskulder

1 095 493

1 295 969

Övriga skulder

462 140

439 454

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

2 544 769

2 134 158

Summa kortfristiga skulder

12 933 124

15 278 465

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

68 630 588

56 838 142

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	20-50 år
Markanläggningar	10-50 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 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	2022
Medelantalet anställda	29	28

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	59 164 968	58 192 674
Inköp	5 345 756	972 294
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	64 510 724	59 164 968
Ingående avskrivningar	-21 937 779	-20 049 530
Årets avskrivningar	-2 005 666	-1 888 249
Utgående ackumulerade avskrivningar	-23 943 445	-21 937 779
Utgående redovisat värde	40 567 279	37 227 189

Not 4 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	700 000	700 000
Fastighetsinteckning	34 525 000	27 625 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	222 801	188 008
	35 447 801	28 513 008

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	13 015 979	11 438 985
Inköp	2 387 697	1 576 994
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 403 676	13 015 979
Ingående avskrivningar	-9 689 085	-8 888 444
Årets avskrivningar	-1 104 022	-800 641
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 793 107	-9 689 085
Utgående redovisat värde	4 610 569	3 326 894

Not 6 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	66 318	66 318
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	66 318	66 318
Ingående avskrivningar	-9 744	-6 360
Årets avskrivningar	-3 248	-3 384
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 992	-9 744
Utgående redovisat värde	53 326	56 574

Not 7 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	8 971 842	3 830 695
Inköp	14 910 988	5 141 147
Omklassificeringar	-5 107 779	0
	18 775 051	8 971 842

Not 8 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	153 904	153 904
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	153 904	153 904
Utgående redovisat värde	153 904	153 904

Avser kapitalinsats i Högås Fiber ekonomisk förening, 769624-0584.

Avser förlaginsats i Scandinavian Quality Camping ek förening, 769601-2132.

Not 9 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 500	7 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 500	7 500
Utgående redovisat värde	7 500	7 500

Not 10 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	24 432
Tillkommande fordringar	117 554	0
Avgående fordringar		-24 432
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	117 554	0
Utgående redovisat värde	117 554	0

Avser långfristig del av första förhöjd leasingavgift.

Not 11 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	550 000	550 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 12 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som betalas senare än fem år från balansdagen	22 400 000	11 645 500
	22 400 000	11 645 500

Not 13 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 30 400 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

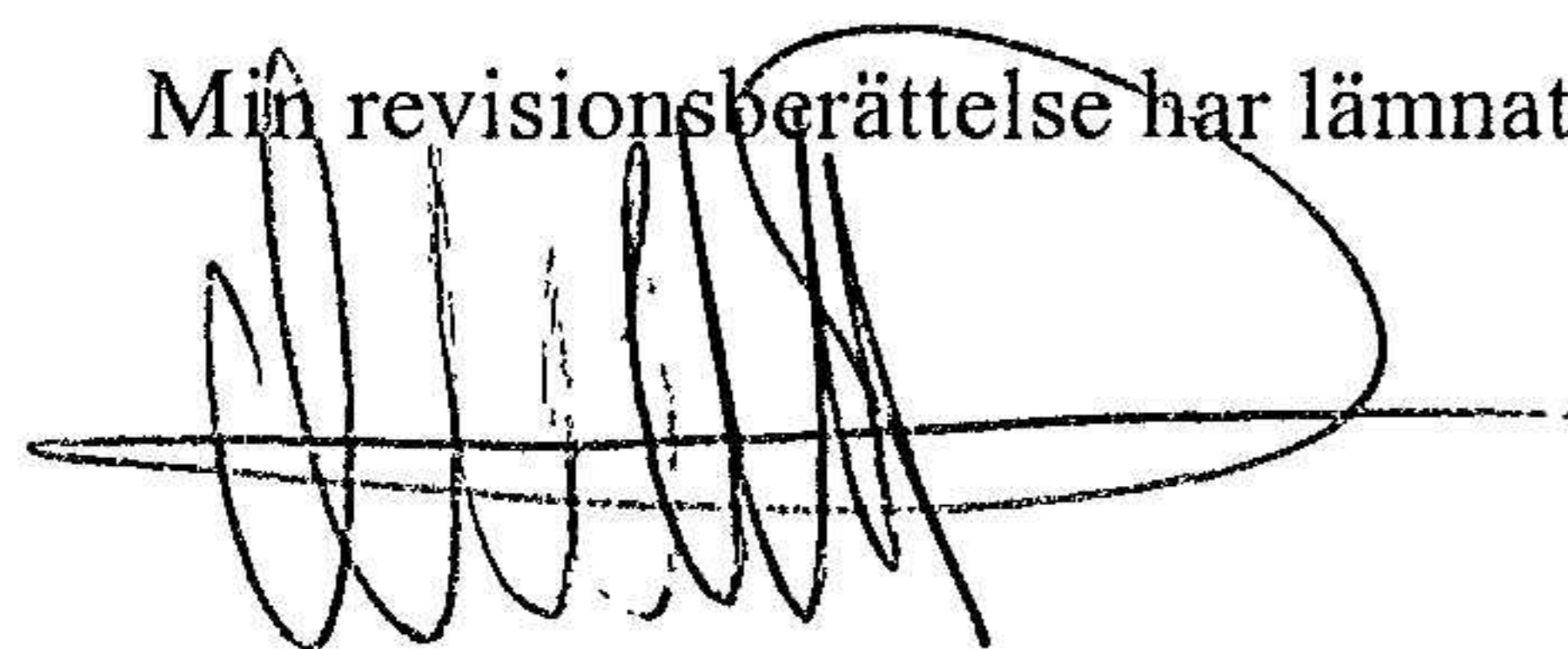
	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	28 800 000	18 045 500
	28 800 000	18 045 500
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 600 000	2 433 324
	1 600 000	2 433 324

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Uddevalla den 27 maj 2024


Ingela Grytfors

Min revisionsberättelse har lämnats den 27 maj 2024



Mattias Celind
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hafsten Resort AB, org.nr 556105-6390

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Hafsten Resort AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hafsten Resort 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 för Hafsten Resort AB.

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 Hafsten Resort 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 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 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.

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 förvaltning för Hafsten Resort 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 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 Hafsten Resort 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:

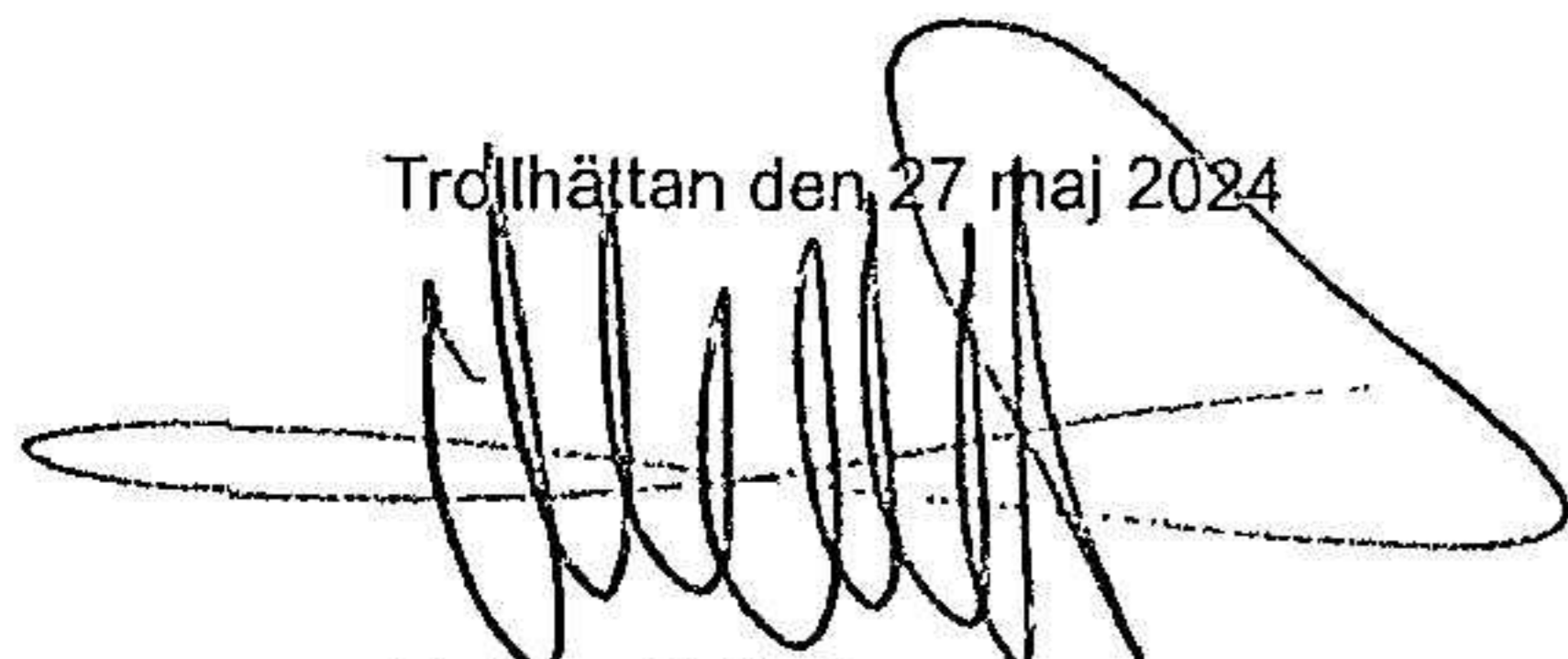
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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.

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.

Trollhättan den 27 maj 2024



Mattias Celind
Auktoriserad revisor