

ÅRSREDOVISNING

för

Freys Resebyrå AB

Org.nr. 556392-0544

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-03-19.

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
Niklas Läck, Styrelseledamot
2024-05-27

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver resebyråverksamhet där verksamheten fortlöper som tidigare år. Bolaget är helägt dotterbolag till Freys Förvaltning AB, org nr 556372-9721. Bolaget har ett dotterbolag, Freys International AB, org nr 556582-7846, som har investerat i projekt i Filippinerna inom hotellbranschen. Företagets säte är Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Verksamhetsåret 2023 innebar 18 månader då vi ändrade från brutet räkenskapsår 1 juli 2022 och lade till helåret 2023. Efter två ansträngande år med covid restriktioner såg vi hoppfullt framåt. Istället blev det en inbromsning i ekonomin som drabbade även oss negativt.

Vi ser dock en ökning i segmentet premium resor samt kryssningar där vi lägger stort fokus samt våra egna producerade gruppresor.

Flerårsöversikt

	2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	14 185 856	17 995 037	-459 733	15 708 498
Resultat efter finansiella poster	-1 431 533	-1 778 106	-2 142 478	-1 859 758
Soliditet (%)	15,3	15,72	15,12	24,4

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	549 621	1 894	671 515
Balanseras i ny räkning			1 894	-1 894	0
Årets resultat				2 167	2 167
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	551 515	2 167	673 682

Freys Resebyrå AB

Org.nr. 556392-0544

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat 551 515

Årets resultat 2 167

553 682

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning 553 682

553 682

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2021-07-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning	2	14 185 856	17 995 037
Aktiverat arbete för egen räkning		0	55
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>14 185 856</u>	<u>17 995 092</u>
Rörelsekostnader			
Handelsvaror	2	-12 741 031	-15 801 102
Övriga externa kostnader		<u>-2 805 775</u>	<u>-3 868 976</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-15 546 806</u>	<u>-19 670 078</u>
Rörelseresultat		-1 360 950	-1 674 986
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		624	123
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-71 207</u>	<u>-103 243</u>
Summa finansiella poster		<u>-70 583</u>	<u>-103 120</u>
Resultat efter finansiella poster		-1 431 533	-1 778 106
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		1 460 000	1 780 000
Lämnade koncernbidrag		<u>-26 300</u>	<u>0</u>
Summa bokslutsdispositioner		<u>1 433 700</u>	<u>1 780 000</u>
Resultat före skatt		2 167	1 894
Årets resultat		<u>2 167</u>	<u>1 894</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	5	100 000	100 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	358 113	358 113
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>458 113</u>	<u>458 113</u>
Summa anläggningstillgångar		458 113	458 113
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		323 483	78 553
Fordringar hos koncernföretag		3 115 000	3 435 000
Övriga fordringar		79 436	71 994
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		199 425	38 479
Summa kortfristiga fordringar		<u>3 717 344</u>	<u>3 624 026</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		227 174	189 561
Summa kassa och bank		<u>227 174</u>	<u>189 561</u>
Summa omsättningstillgångar		3 944 518	3 813 587
SUMMA TILLGÅNGAR		4 402 631	4 271 700

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		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		551 515	549 621
Årets resultat		2 167	1 894
Summa fritt eget kapital		<u>553 682</u>	<u>551 515</u>
Summa eget kapital		673 682	671 515
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit		1 399 840	1 340 562
Summa långfristiga skulder		<u>1 399 840</u>	<u>1 340 562</u>
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		939 116	862 237
Leverantörsskulder		359 993	80 077
Skulder till koncernföretag		1 000 000	1 000 000
Övriga skulder		0	104 922
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		30 000	212 387
Summa kortfristiga skulder		<u>2 329 109</u>	<u>2 259 623</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 402 631	4 271 700

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

Noter till resultaträkningen

Not 2	Inköp och försäljning mellan koncernföretag	2023	2021/2022
	Årets inköp från koncernföretag	2 248 498	3 050 750
Not 3	Nettoomsättning	2023	2021/2022
	Egen fakturering förmedlade resor	13 461 016	17 027 349
	Provisioner och bonus från leverantörer	<u>724 840</u>	<u>967 688</u>
		14 185 856	17 995 037

Egen fakturering till kund för förmedlade resor

Vid egen fakturering till kund erhåller kunden biljetter och färdhandlingar från Freys Resebyrå AB. Kunden betalar till Freys Resebyrå AB som i sin tur betalar researrangören eller reseproducenten mot erhållen leverantörsfaktura där avtalad provisionsersättning är avdragen. I de fall nettopriser förekommer faktureras istället kunden en serviceavgift som ingår i omsättningen.

Förmedlad fakturering

Vid denna typ av försäljning erhåller kunden biljetter och färdhandlingar direkt från researrangören eller reseproducenten. Kunden betalar vanligtvis den förmedlade resan direkt till researrangören. I de fall kunden betalar till Freys Resebyrå AB förmedlar Freys Resebyrå AB beloppet oavkortat vidare till researrangören. Denna fakturering omfattar främst charterförsäljning. Freys Resebyrå AB erhåller avtalad ersättning från researrangören.

Noter till balansräkningen

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	791 206	791 206
	Utgående anskaffningsvärden	791 206	791 206
	Ingående avskrivningar	-791 206	-791 206
	Utgående avskrivningar	-791 206	-791 206
	Redovisat värde	0	0
Not 5	Andelar i koncernföretag	2023-12-31	2022-12-31
	Företag	Antal	Redovisat
		/Kapital-	
	Organisationsnummer	andel %	värde
	Freys International AB	100	100 000
	556582-7846	100 %	100 000
	Stockholm		

Freys Resebyrå AB

Org.nr. 556392-0544

Not 6	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	<u>358 113</u>	<u>358 113</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>358 113</u>	<u>358 113</u>
	Redovisat värde	358 113	358 113

Avser ägd bostadsrätt Brf Bryggeriet.

Not 7 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Freys Förvaltning AB, Org. nr 556372-9721, säte Stockholm.

Not 8 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Norrtälje

Marie Läck
Marie Läck

Anders Läck
Anders Läck

Niklas Läck
Niklas Läck

2024-03-19

2024-03-19

2024-03-19

Min revisionsberättelse har lämnats den 19 mars 2024.

Tomas Haglund
Tomas Haglund
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Freys Resebyrå AB , org.nr 556392-0544

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Freys Resebyrå AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Freys Resebyrå 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 Freys Resebyrå 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 Freys Resebyrå 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 ledamöter 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 Freys Resebyrå 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 revisionsssed 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.

Danderyd
2024-03-19

Tomas Haglund
Tomas Haglund
Auktoriserad revisor