

ÅRSREDOVISNING

för

Harsa Konferens & Fritid AB

Org.nr. 556681-1617

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01--2023-04-30

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

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-09-21.

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

Anders Snar, Styrelseledamot

2023-09-26

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN**Allmänt om verksamheten**

Företagets verksamhet är att bedriva bed and breakfast, vandrarhem, stuguthyrning, restaurang samt uthyrning av konferenslokaler.

Under vinterhalvåret driver företaget även ett spårssystem för längdskidåkning.

Verksamheten bedrivs i hyrda lokaler intill Harsasjön i Harsa, Järvsö.

Företagets säte är Ljusdals kommun.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	11 574 425	10 166 988	7 681 066	9 730 674
Resultat efter finansiella poster	994 473	1 477 777	622 493	75 464
Soliditet (%)	66,5	43,5	37	32,8

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	1 934 866	911 041	2 845 907
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämman:		911 041	-911 041	0
Årets resultat			542 781	542 781
Belopp vid årets utgång	100 000	2 845 907	542 781	3 388 688

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	2 845 907
Årets resultat	542 781
	3 388 688

Förslag till disposition:

Utdelning	200 000
Balanseras i ny räkning	3 188 688
	3 388 688

Harsa Konferens & Fritid AB

Org.nr. 556681-1617

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

Harsa Konferens & Fritid AB

Org.nr. 556681-1617

RESULTATRÄKNING	Not	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		11 574 425	10 166 988
Övriga rörelseintäkter		355 089	223 444
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>11 929 514</u>	<u>10 390 432</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 591 038	-1 204 437
Handelsvaror		-677 083	-588 566
Övriga externa kostnader		-3 627 056	-2 914 229
Personalkostnader	2	-4 742 190	-3 585 606
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-297 849	-504 595
Övriga rörelsekostnader		<u>0</u>	<u>-17 222</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-10 935 216</u>	<u>-8 814 655</u>
Rörelseresultat		994 298	1 575 777
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		175	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>0</u>	<u>-98 000</u>
Summa finansiella poster		175	-98 000
Resultat efter finansiella poster		994 473	1 477 777
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-245 000	-255 000
Förändring av överavskrivningar		<u>-64 000</u>	<u>-71 135</u>
Summa bokslutsdispositioner		<u>-309 000</u>	<u>-326 135</u>
Resultat före skatt		685 473	1 151 642
Skatter			
Skatt på årets resultat		-142 692	-240 601
Årets resultat		<u>542 781</u>	<u>911 041</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-04-30	2022-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	1 465 481	1 416 759
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	0	3 110 908
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>1 465 481</u>	<u>4 527 667</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	20 000	20 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>20 000</u>	<u>20 000</u>
Summa anläggningstillgångar		1 485 481	4 547 667
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		104 916	127 048
Färdiga varor och handelsvaror		276 929	269 949
Summa varulager		<u>381 845</u>	<u>396 997</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		23 500	191 575
Övriga fordringar		475	22 404
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		25 519	25 434
Summa kortfristiga fordringar		<u>49 494</u>	<u>239 413</u>
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		5 011	5 011
Summa kortfristiga placeringar		<u>5 011</u>	<u>5 011</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		5 116 032	3 764 748
Summa kassa och bank		<u>5 116 032</u>	<u>3 764 748</u>
Summa omsättningstillgångar		5 552 382	4 406 169
SUMMA TILLGÅNGAR		7 037 863	8 953 836

BALANSRÄKNING	Not	2023-04-30	2022-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		2 845 907	1 934 866
Årets resultat		542 781	911 041
Summa fritt eget kapital		<u>3 388 688</u>	<u>2 845 907</u>
Summa eget kapital		3 488 688	2 945 907
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		880 000	635 000
Akkumulerade överavskrivningar		619 000	555 000
Summa obeskattade reserver		<u>1 499 000</u>	<u>1 190 000</u>
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		8 429	9 781
Summa långfristiga skulder		<u>8 429</u>	<u>9 781</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		395 580	371 858
Skatteskulder		150 047	125 762
Övriga skulder		396 978	3 424 366
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 099 141	886 162
Summa kortfristiga skulder		<u>2 041 746</u>	<u>4 808 148</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 037 863	8 953 836

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	5-15
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2022/2023	2021/2022
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	7,50	7,50

Noter till balansräkningen

Not 3	Inventarier, verktyg och installationer	2023-04-30	2022-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	3 172 771	2 554 472
	Inköp	346 571	845 339
	Försäljningar/utrangeringar	0	-227 040
	Utgående anskaffningsvärden	3 519 342	3 172 771
	Ingående avskrivningar	-1 756 012	-1 624 817
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	0	145 818
	Årets avskrivningar	-297 849	-277 013
	Utgående avskrivningar	-2 053 861	-1 756 012
	Redovisat värde	1 465 481	1 416 759

Harsa Konferens & Fritid AB

Org.nr. 556681-1617

Not 4	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2023-04-30	2022-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	4 551 639	4 551 639
	Försäljningar/utrangeringar	<u>-4 551 639</u>	<u>0</u>
	Utgående anskaffningsvärden	0	4 551 639
	Ingående avskrivningar	-1 440 731	-1 213 149
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	1 440 731	0
	Årets avskrivningar	<u>0</u>	<u>-227 582</u>
	Utgående avskrivningar	<u>0</u>	<u>-1 440 731</u>
	Redovisat värde	0	3 110 908

Not 5	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-04-30	2022-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	<u>20 000</u>	<u>20 000</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>20 000</u>	<u>20 000</u>
	Redovisat värde	20 000	20 000

Övriga noter

Not 6	Ställda säkerheter	2023-04-30	2022-04-30
	Företagsinteckningar	100 000	100 000

Not 7 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Harsa Konferens & Fritid AB
Org.nr. 556681-1617

Järvsö

Anders Snar
Anders Snar

2023-09-19

Min revisionsberättelse har lämnats den 13 september 2023.

Mats Blennå
Mats Blennå
Godkänd revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Harsa Konferens & Fritid AB, org.nr 556681-1617

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Harsa Konferens & Fritid AB för räkenskapsåret 2022-05-01 -- 2023-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Harsa Konferens & Fritid ABs finansiella ställning per den 30 april 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 Harsa Konferens & Fritid 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 revisionsred 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. Risker 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 Harsa Konferens & Fritid AB för räkenskapsåret 2022-05-01 -- 2023-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens 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 Harsa Konferens & Fritid 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 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 revisionssed 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 revisionsred 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.

Hudiksvall 2023-09-19

Mats Blennå

Mats Blennå

Godkänd revisor