

Årsredovisning

Skalspasset Bergsgården AB

Organisationsnummer: 559373-7561
Räkenskapsår: 2023-09-01 - 2024-08-31

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela svenska kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Företagets säte: Malung-Sälen

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-12-12.
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

Matilda Öberg
Verkställande direktör
2025-01-13

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består i att äga, förvalta och utveckla fastigheter. Bolaget har sitt säte i Malung-Sälen kommun och är ett helägt dotterbolag till Skiab Skalspasset AB, org.nr 559370-4595, med säte i Malung-Sälen.

Flerårsöversikt

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31	2022-04-01 -2022-08-31
Nettoomsättning (kr)	1 819 500	1 703 498	253 565
Resultat efter finansiella poster (kr)	-151 546	43 646	-131 029
Soliditet (%)	1,0	0,3	0,2

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.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Belopp vid årets ingång	50 000	100 970	-73 673	77 297
Erhållna aktieägartillskott		200 000		200 000
Balanseras i ny räkning		-73 673	73 673	0
Årets resultat			-156 356	-156 356
Belopp vid årets utgång	50 000	227 297	-156 356	120 941

Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel (kr):

Balanserat resultat	227 297
Årets resultat	-156 356
Medel att disponera	70 941

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande (kr):

Balanseras i ny räkning	70 941
Summa	70 941

Resultaträkning

	Not	2023-09-01	2022-09-01
	1 2	2024-08-31	2023-08-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</i>			
Nettoomsättning		1 819 500	1 703 498
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		1 819 500	1 703 498
<i>Rörelsekostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-276 953	-215 567
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-447 960	-447 960
Summa rörelsekostnader		-724 913	-663 527
Rörelseresultat		1 094 587	1 039 971
<i>Finansiella poster</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		104 587	33 869
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-1 350 720	-1 030 194
Summa finansiella poster		-1 246 133	-996 325
Resultat efter finansiella poster		-151 546	43 646
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Erhållna koncernbidrag		350 000	0
Förändring av periodiseringsfonder		-219 289	0
Summa bokslutsdispositioner		130 711	0
Resultat före skatt		-20 835	43 646
Skatt på årets resultat		-135 521	-117 319
Årets resultat		-156 356	-73 673

Balansräkning

	Not	2024-08-31	2023-08-31
TILLGÅNGAR	1		
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	4	23 917 545	24 365 505
Summa materiella anläggningstillgångar		23 917 545	24 365 505
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	5	782 000	232 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		782 000	232 000
Summa anläggningstillgångar		24 699 545	24 597 505
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		29 205	221 241
Fordringar hos koncernföretag		3 359 794	1 465 415
Övriga fordringar		20 666	5 945
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		41 647	35 952
Summa kortfristiga fordringar		3 451 312	1 728 553
Summa omsättningstillgångar		3 451 312	1 728 553
SUMMA TILLGÅNGAR		28 150 857	26 326 058

Balansräkning

	Not	2024-08-31	2023-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER	1		
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		227 297	100 970
Årets resultat		-156 356	-73 673
Summa fritt eget kapital		70 941	27 297
Summa eget kapital		120 941	77 297
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		219 289	0
Summa obeskattade reserver		219 289	0
Långfristiga skulder	6		
Skulder till koncernföretag		23 915 746	23 915 746
Summa långfristiga skulder		23 915 746	23 915 746
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		3 640 882	2 147 912
Skatteskulder		31 145	14 499
Övriga skulder		2 002	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		220 852	170 604
Summa kortfristiga skulder		3 894 881	2 333 015
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	7	28 150 857	26 326 058

Noter

Not 1. Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader 50 år

Not 2. Upplysning om moderföretag

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Skiab Skalspasset AB, org.nr 559370-4595, med säte i Malung- Sälen. Skiab Skalspasset AB är ett helägt dotterbolag till Skiab Sverigefastigheter AB, org.nr 559260-0422, som i sin tur ägs till 100 % av Skiab Invest AB, org.nr 556848-5220. Skiab Invest AB upprättar koncernredovisning.

Not 3. Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-09-01 - 2024-08-31	2022-09-01 - 2023-08-31
Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	-1 350 720	-1 030 194

Not 4. Byggnader och mark

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	24 888 124	24 888 124
Utgående anskaffningsvärden	24 888 124	24 888 124
Ingående avskrivningar	-522 619	-74 659
Årets avskrivningar	-447 960	-447 960
Utgående avskrivningar	-970 579	-522 619
Redovisat värde	23 917 545	24 365 505

Not 5. Fordringar hos koncernföretag

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	232 000	132 000
Tillkommande fordringar	550 000	100 000
Utgående anskaffningsvärden	782 000	232 000
Redovisat värde	782 000	232 000

Not 6. Långfristiga skulder

	2024-08-31	2023-08-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	23 915 746	23 915 746

Not 7. Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2024-08-31	2023-08-31
Ställda säkerheter		
Fastighetsinteckningar	27 075 000	27 075 000
Summa ställda säkerheter	27 075 000	27 075 000
Eventalförpliktelser		
Eventalförpliktelser	935 104 000	976 100 508

Bolaget har även ingått pantavtal avseende hyresavtal med hyresgäst i bolagets fastighet.

Malung-Sälen

Göran Linder
Göran Linder
Styrelseordförande
2024-12-11

Matilda Öberg
Matilda Öberg
Verkställande direktör
2024-12-10

Martin Almgren
Martin Almgren
2024-12-10

Lars Göran Dahl
Lars Göran Dahl
2024-12-10

Niclas Winkvist
Niclas Winkvist
2024-12-10

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-12-11.

Frida Sandin
Frida Sandin
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Skalspasset Bergsgården AB, org.nr 559373-7561

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Skalspasset Bergsgården AB för räkenskapsåret 2023-09-01 -- 2024-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Skalspasset Bergsgården ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2024 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 Skalspasset Bergsgården 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 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.

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 och verkställande direktörens förvaltning för Skalspasset Bergsgården AB för räkenskapsåret 2023-09-01 -- 2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Skalspasset Bergsgården AB enligt god revisorsred 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 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.

Falun 2024-12-11

Frida Sandin

Frida Sandin

Auktoriserad revisor