

ÅRSREDOVISNING

för

Funäsdalen Berg & Hotell Rörelse AB

Org.nr. 556540-2160

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

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	8
-underskrifter	14

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-10-25.

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
Ted Wengler, Verkställande direktör
2023-11-09

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Året har präglats av nya bokningsmönster av gästerna där man bokar allt närmare sin ankomst. En effektiv snöproduktion och, för vår del, fördelaktigt väder skapade en lång och fin vintersäsong på Funäsdalsberget.

Verksamhetens art och inriktning

Företaget bedriver lift-, hotell- och restaurangrörelse. Företaget hyr hotellfastigheten av moderbolaget Funäsdalen Berg & Hotell Fastighets AB samt Funäs Gondolen av Funäsdalen Gondolbana AB. Företagets säte är Härjedalen.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Företaget ägs till 100% av Funäsdalen Berg & Hotell Fastighets AB, 556539-2189, säte Härjedalen.

FLERÅRSÖVERSIKT*

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	48 352	47 782	29 909	34 759	39 840
Res. efter finansiella poster	-5 199	672	3 620	-3 708	-1 918
Soliditet (%)	6,56	21,3	20,1	4,7	6,4

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Räkenskapsåret 2020/2021 innehåller endast 6 månader.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	800	5 767 638	671 807	6 540 245
Balanseras i ny räkning			671 807	-671 807	0
Årets resultat				-3 985 602	-3 985 602
Belopp vid årets utgång	100 000	800	6 439 445	-3 985 602	2 554 643

Funäsdalen Berg & Hotell Rörelse AB

Org.nr. 556540-2160

RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

balanserad vinst 6 439 445

årets förlust -3 985 602

2 453 843

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres 2 453 843

2 453 843

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

Funäsdalen Berg & Hotell Rörelse AB

Org.nr. 556540-2160

RESULTATRÄKNING	Not	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		48 351 608	47 781 701
Övriga rörelseintäkter	2	<u>-1 596 942</u>	<u>2 307 133</u>
		46 754 666	50 088 834
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-14 822 238	-15 062 808
Övriga externa kostnader		-11 223 670	-9 346 194
Personalkostnader	3	-23 719 698	-22 688 858
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 505 822	-1 851 734
Övriga rörelsekostnader		<u>-534</u>	<u>0</u>
		-51 271 962	-48 949 594
Rörelseresultat		-4 517 296	1 139 240
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		-59	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-681 878</u>	<u>-467 433</u>
		-681 937	-467 433
Resultat efter finansiella poster		-5 199 233	671 807
Skatt på årets resultat		1 213 631	0
Årets resultat		<u>-3 985 602</u>	<u>671 807</u>

Funäsdalen Berg & Hotell Rörelse AB

Org.nr. 556540-2160

BALANSRÄKNING	Not	2023-04-30	2022-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	4	<u>106 174</u>	<u>80 901</u>
		106 174	80 901
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	5	6 378 685	6 530 642
Inventarier, verktyg och installationer	6	<u>13 877 526</u>	<u>10 666 145</u>
		20 256 211	17 196 787
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	7	12 464 491	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	20 470	20 470
Uppskjuten skattefordran	9	<u>1 213 631</u>	<u>0</u>
		13 698 592	20 470
Summa anläggningstillgångar		34 060 977	17 298 158
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		<u>179 522</u>	<u>217 662</u>
		179 522	217 662
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 566 937	239 664
Fordringar hos koncernföretag		0	11 338 557
Aktuell skattefordran		6 204	0
Övriga fordringar		35 577	275 042
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>1 296 331</u>	<u>1 296 165</u>
		2 905 049	13 149 428

Funäsdalen Berg & Hotell Rörelse AB

Org.nr. 556540-2160

BALANSRÄKNING	Not	2023-04-30	2022-04-30
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>1 786 560</u>	<u>19 971</u>
Summa kassa och bank		1 786 560	19 971
Summa omsättningstillgångar		4 871 131	13 387 061
SUMMA TILLGÅNGAR		38 932 108	30 685 219
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		<u>800</u>	<u>800</u>
		100 800	100 800
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		6 439 445	5 767 638
Årets resultat		<u>-3 985 602</u>	<u>671 807</u>
		2 453 843	6 439 445
Summa eget kapital		<u>2 554 643</u>	<u>6 540 245</u>

Funäsdalen Berg & Hotell Rörelse AB

Org.nr. 556540-2160

BALANSRÄKNING	Not	2023-04-30	2022-04-30
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	10	6 514 384	8 633 064
Skulder till koncernföretag		<u>16 313 246</u>	<u>8 633 064</u>
Summa långfristiga skulder		22 827 630	8 633 064
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	10	2 052 000	2 052 000
Leverantörsskulder		2 493 168	1 985 157
Aktuella skatteskulder		0	97 301
Övriga skulder		5 684 432	6 164 310
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>3 320 235</u>	<u>5 213 142</u>
Summa kortfristiga skulder		13 549 835	15 511 910
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		38 932 108	30 685 219

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

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:

	Antal år
Byggnader	35
Markanläggningar	20
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3-10
Inventarier, verktyg och installationer	10-30

NOTER

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	5-25

Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Not 2	Övriga rörelseintäkter	2022/2023	2021/2022
	Övriga rörelseintäkter uppdelade på intäktsslag		
	Återkrav erhållna stöd	-1 696 942	0
	Övriga rörelseintäkter	100 000	2 307 133
		<u>-1 596 942</u>	<u>2 307 133</u>

NOTER

Not 3	Personal	2022/2023	2021/2022
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	42,00	42,00
Not 4	Koncessioner, patent, licenser, varumärken m.m.	2023-04-30	2022-04-30
	Ingående anskaffningsvärde	260 559	260 559
	Försäljningar/utrangeringar	38 940	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>299 499</u>	<u>260 559</u>
	Ingående avskrivningar	-179 658	-169 236
	Årets avskrivningar	-13 667	-10 422
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-193 325</u>	<u>-179 658</u>
	Utgående redovisat värde	<u>106 174</u>	<u>80 901</u>
Not 5	Byggnader och mark	2023-04-30	2022-04-30
	Ingående anskaffningsvärde	7 821 143	9 580 156
	Inköp	0	79 075
	Försäljningar/utrangeringar	0	-1 838 088
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>7 821 143</u>	<u>7 821 143</u>
	Ingående avskrivningar	-1 290 501	-1 570 185
	Försäljningar/utrangeringar	0	431 641
	Årets avskrivningar	-151 957	-151 957
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-1 442 458</u>	<u>-1 290 501</u>
	Utgående redovisat värde	<u>6 378 685</u>	<u>6 530 642</u>

NOTER

Not 6	Inventarier, verktyg och installationer	2023-04-30	2022-04-30
	Ingående anskaffningsvärde	17 128 882	17 738 882
	Inköp	1 937 404	2 884 000
	Försäljningar/utrangeringar		-3 494 000
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>21 680 461</u>	<u>17 128 882</u>
	Ingående avskrivningar	-6 462 736	-8 494 278
	Försäljningar/utrangeringar	0	3 494 000
	Årets avskrivningar	<u>-1 340 200</u>	<u>-1 462 458</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-7 802 936</u>	<u>-6 462 736</u>
	Utgående redovisat värde	<u>13 877 525</u>	<u>10 666 146</u>
	Tillgångar anskaffade med offentligt bidrag ingår med redovisat anskaffningsvärde	1 292 348	1 292 348
Not 7	Fordringar hos koncernföretag	2023-04-30	2022-04-30
	Ingående anskaffningsvärde	0	4 209 000
	Tillkommande	1 125 934	0
	Avgående	0	-4 209 000
	Omklassificeringar	11 338 557	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>12 464 491</u>	<u>0</u>
	Utgående redovisat värde	<u>12 464 491</u>	<u>0</u>
Not 8	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-04-30	2022-04-30
	Ingående anskaffningsvärde	20 470	20 470
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>20 470</u>	<u>20 470</u>
	Utgående redovisat värde	<u>20 470</u>	<u>20 470</u>

NOTER

Not 9	Uppskjuten skatt	2023-04-30		2022-04-30	
		Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran	Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran
	Underskottsavdrag	5 891 413	<u>1 213 631</u>	0	<u>0</u>
			1 213 631		0

Not 10	Långfristiga skulder	2023-04-30		2022-04-30	
	Summa långfristiga skulder - betalas inom 1 år		2 052 000		2 052 000
	Summa långfristiga skulder - betalas inom 2 till 5 år		5 389 385		8 208 000
	Summa långfristiga skulder - betalas senare än 5 år		<u>1 125 000</u>		<u>425 000</u>
			8 566 385		10 685 000

Not 11	Ställda säkerheter	2023-04-30		2022-04-30	
	Företagsinteckningar för företagets egen räkning		19 500 000		19 500 000
	Summa ställda säkerheter		<u>19 500 000</u>		<u>19 500 000</u>

Not 12	Eventualförpliktelser	2023-04-30		2022-04-30	
	Borgensförbindelse till förmån koncernföretag		3 715 000		4 471 000
	Icke nedskrivet belopp offentligt investeringsstöd		1 292 347		1 360 000
	Återkrav erhållet stöd				<u>1 697 000</u>
			<u>5 007 347</u>		7 528 000

Not 13 Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Funäsdalen Berg & Hotell Fastighets AB, org.nr. 556539-2189, säte Härjedalen..

Övergripande koncernredovisning upprättas av: Funäsdalen Berg & Hotell AB, org.nr. 556894-2774, säte Härjedalen.

NOTER

Not 14 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Funäsdalen Berg & Hotell Rörelse AB

Org.nr. 556540-2160

Funäsdalen

Ted Wengler
Ted Wengler

Niklas Frisk
Niklas Frisk

Anne Olsson
Anne Olsson

Verkställande direktör
2023-10-24

Styrelseordförande
2023-10-24

2023-10-24

Min revisionsberättelse har lämnats den 24 oktober 2023.

Tony Sjölund
Tony Sjölund
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Funäsdalen Berg & Hotell Rörelse AB, org.nr 556540-2160

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Funäsdalen Berg & Hotell Rörelse 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 Funäsdalen Berg & Hotell Rörelse 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 Funäsdalen Berg & Hotell Rörelse 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 revisionsssed 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 Funäsdalen Berg & Hotell Rörelse 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 ledamöter och verkställande direktören 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 Funäsdalen Berg & Hotell Rörelse 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 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.

Östersund 2023-10-24

Tony Sjölund

Tony Sjölund

Auktoriserad revisor