

Årsredovisning

för

Dalslands Aktiviteter Aktiebolag

556467-7135

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-06-19.

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:

Pontus Gyllenberg, Styrelseledamot
2023-06-20

Styrelsen och verkställande direktören för Dalslands Aktiviteter Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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 utbildnings- och konsultverksamhet inom grupputveckling och ledarskap främst mot företag. Verksamheten i övrigt omfattar turist- och caféverksamhet med upplevelser och äventyr ute i skog och mark.

Verksamheten bedrivs på Steneby Gård utanför Bengtsfors.

Lokaler, viss utrustning och mark arrenderas av Kjell Johansson.

Företaget har sitt säte i Bengtsfors.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2022 har bolaget tagit över driften av restaurangen Stenebygrytan som specialiserat sig på skogen och sjöarnas skafferier med stor del lokalproducerade råvaror från det närliggande Dalslands Vilt.

Bolaget har även arrenderat en ny verksamhetsgren då man tagit över driften av den närliggande Laxsjöns Camping och Friluftsgård samt den restaurang som finns där och kallas Puben på kullen.

Något som medfört stora kostnadsökningar är de inköp som gjorts under året med lager till båda restaurangerna, upprustning av alla stugorna och många mantimmar på campingen.

En betydande effekt av pandemiåren är bristen på kökspersonal, både kockar och serveringspersonal, något som lett till kraftigt ökade omkostnader då personal har hyrts in från bemanningsföretag.

Andra omständigheter som har haft betydande effekter för verksamheten är kraftigt ökade räntor, drivmedelspriser och inte minst energipriserna då kök och camping är energikrävande verksamheter.

Personalkostnaden för året blev hög då vi räknat med en större andel inhemsk turism på grund av den ökande trenden under pandemin men effekten uteblev.

Sommaren blev mycket torr och varm vilket medförde att all kajakpaddling i Stenebyälven och en hel del hästturer fick ställas in.

Positiva trender för året är att vi ökade Laxsjöns rating väsentligt på samtliga sociala medier!

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	10 233	6 923	5 352	4 435
Resultat efter finansiella poster	-1 450	572	634	-78
Soliditet (%)	11,0	48,5	34,2	30,8

Omsättningen har ökat med 48%, detta beror på att man övertagit driften av restaurangen samt utökat verksamheten med campingverksamhet.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	400 000	40 000	394 859	208 830	1 043 689
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			208 830	-208 830	0
Årets resultat				-585 426	-585 426
Belopp vid årets utgång	400 000	40 000	603 689	-585 426	458 263

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	603 688
årets förlust	-585 426
	18 262
disponeras så att	
i ny räkning överföres	18 262
	18 262

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		10 232 655	6 923 061
Övriga rörelseintäkter		126 108	704 404
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		10 358 763	7 627 465
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-3 350 473	-1 583 523
Övriga externa kostnader		-3 217 222	-1 496 724
Personalkostnader	2	-4 763 977	-3 609 439
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-404 936	-318 352
Övriga rörelsekostnader		0	-4 000
Summa rörelsekostnader		-11 736 608	-7 012 038
Rörelseresultat		-1 377 845	615 427
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		5	232
Räntekostnader och liknande resultatposter		-71 957	-43 282
Summa finansiella poster		-71 952	-43 050
Resultat efter finansiella poster		-1 449 797	572 377
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		90 000	-90 000
Förändring av överavskrivningar		774 371	-217 754
Summa bokslutsdispositioner		864 371	-307 754
Resultat före skatt		-585 426	264 623
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-55 793
Årets resultat		-585 426	208 830

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	673 268	703 701
Inventarier, verktyg och installationer	4	2 272 527	1 611 926
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	182 323	129 616
Summa materiella anläggningstillgångar		3 128 118	2 445 243
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar		260 000	10 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		260 000	10 000
Summa anläggningstillgångar		3 388 118	2 455 243
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		361 739	126 059
Summa varulager		361 739	126 059
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		176 462	99 053
Övriga fordringar		36 131	1 591
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		45 721	501 526
Summa kortfristiga fordringar		258 314	602 170
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		164 017	385 560
Summa kassa och bank		164 017	385 560
Summa omsättningstillgångar		784 070	1 113 789
SUMMA TILLGÅNGAR		4 172 188	3 569 032

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		400 000	400 000
Reservfond		40 000	40 000
Summa bundet eget kapital		440 000	440 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		603 688	394 859
Årets resultat		-585 426	208 830
Summa fritt eget kapital		18 262	603 689
Summa eget kapital		458 262	1 043 689
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	90 000
Akkumulerade överavskrivningar		0	774 371
Summa obeskattade reserver		0	864 371
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	6, 7	2 485 816	870 032
Summa långfristiga skulder		2 485 816	870 032
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	7	234 216	234 216
Förskott från kunder		312 927	197 769
Leverantörsskulder		197 514	76 533
Skatteskulder		35 489	42 658
Övriga skulder		81 956	107 488
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		366 008	132 276
Summa kortfristiga skulder		1 228 110	790 940
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 172 188	3 569 032

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:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	25-50 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-20 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	12	9

Not 3 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 116 110	1 116 110
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 116 110	1 116 110
Ingående avskrivningar	-412 409	-381 976
Årets avskrivningar	-30 433	-30 433
Utgående ackumulerade avskrivningar	-442 842	-412 409
Utgående redovisat värde	673 268	703 701

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 526 429	3 164 774
Inköp	1 035 104	711 202
Försäljningar/utrangeringar	-147 853	-349 547
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 413 680	3 526 429
Ingående avskrivningar	-1 914 503	-1 972 131
Försäljningar/utrangeringar	147 853	345 547
Årets avskrivningar	-374 503	-287 919
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 141 153	-1 914 503
Utgående redovisat värde	2 272 527	1 611 926

Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	129 616	34 643
Inköp	182 323	94 973
Försäljningar/utrangeringar	-129 616	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	182 323	129 616
Utgående redovisat värde	182 323	129 616

Not 6 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	1 548 952	363 168
	1 548 952	363 168

Not 7 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 2 720 032 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	2 485 816	870 032
	2 485 816	870 032
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	234 216	234 216
	234 216	234 216

Not 8 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	1 600 000	1 350 000
Fastighetsinteckning	300 000	300 000
	1 900 000	1 650 000

Not 9 Eventualförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Researrangörsgaranti	100 000	100 000
	100 000	100 000

Not 10 Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Gunilla Sjöberg, MH Konsult Väst AB

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

Bengtstors 2023-06-16

Henrik Wenklo
Henrik Wenklo
Ordförande

Kjell Johansson
Kjell Johansson

Sara Gyllenberg
Sara Gyllenberg

Pontus Gyllenberg
Pontus Gyllenberg
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-06-16

WeAudit Sweden AB

Markus Boltorp
Markus Boltorp
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Dalslands Aktiviteter Aktiebolag
Org.nr 556467-7135

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Dalslands Aktiviteter AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Dalslands Aktiviteter ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Dalslands Aktiviteter Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2022-06-02 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen. Tidigare revisor har inte upprättat anmälan om sitt förtida utträde enligt 9 kap. 23§ eller underrättelse enligt 9 kap. 23 a§ aktiebolagslagen.

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

Våra 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 våra 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 vårt 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 vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Dalslands Aktiviteter Aktiebolag för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Dalslands Aktiviteter Aktiebolag enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisionsred 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 vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Bengtsfors 2023-06-16

WeAudit Sweden AB

Markus Boltorp

Markus Boltorp

Auktoriserad revisor