

Styrelsen för

Alpina Travel Mountain Resorts AB

Org nr 559102-0887

får härmed avge

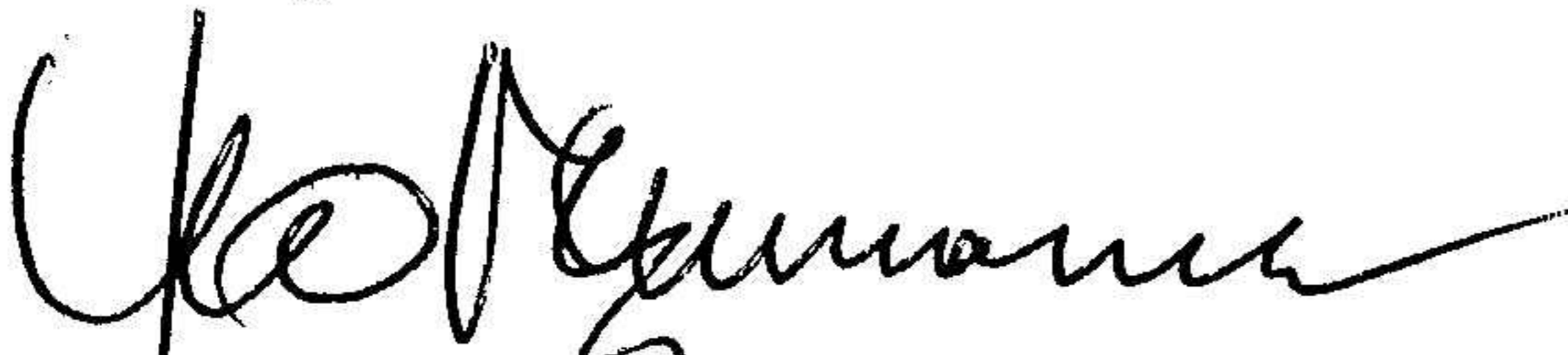
Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2021-10-01-2022-09-30

Undertecknad styrelseledamot i Alpina Travel Mountain Resorts AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelse överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2022-12-16

Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget.

Göteborg 2022-12-16



Lars-Olof Magnusson
Styrelseordförande

Styrelsen för

Alpina Travel Mountain Resorts AB

Org nr 559102-0887

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2021-10-01 - 2022-09-30

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-3
Resultaträkning - koncern	5
Balansräkning - koncern	6-7
Kassaflödesanalys - koncern	8
Resultaträkning - moderföretag	9
Balansräkning - moderföretag	10-11
Kassaflödesanalys - moderföretag	12
Noter	13-27
Underskrifter	27

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Alpina Travel Mountain Resorts AB, 559102-0887, med säte i Göteborg, avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för 2021-10-01-2022-09-30.

Allmänt om verksamheten

Koncern

Bolaget är ett förvaltningsbolag för dotterbolagen STS Alp Holding AB, STS Alpresor AB, Investment AB Janus, Janus Hotelbetriebs GmbH, Hotel Eden GmbH, Marmore S.R.L. och Hotel Breithorn S.R.L.

STS Alpresor AB är Nordens ledande arrangör av resor till Alperna. Bolaget är marknadsledande i Sverige, Norge och Finland där vi arbetar under varunamnen STS Alpresor, STS Alpereiser resp. STS Alppimatkat.

I och med säsong 2021/2022 har STS Alpresor arrangerat skid- och sommarresor i 47 år. STS Alpresor är även en av de ledande konferensarrangörerna till Alperna.

Under vintern vänder vi oss till aktiva människor som vill åka skidor i Alperna. På vintern väljer 75% av gästerna Alp Inclusive där både mat och liftkort ingår och 90 % av gästerna har minst halvpension i priset.

Under sommaren arrangeras resor med egna charterflyg till Österrike samt Italien. STS Alpresor är också Sveriges största arrangör av vandringsresor. Vandringarna går i den vackra naturen runt Bad Gastein i Österrike samt Cervinia i Italien.

Janus Hotelbetriebs GmbH och Hotel Eden GmbH bedriver hotellverksamhet i Bad Gastein, Österrike. I bolagen ingår sju stycken hotell med totalt ca 700 bäddar. Verksamheten har under året genomfört renoveringar.

Marmore S.R.L. och Hotel Breithorn S.R.L. bedriver hotellverksamhet i Cervinia, Italien. I bolagen ingår 2 stycken hotell samt 3 lägenheter med totalt ca 250 bäddar.

Bolaget har följande ägare som var och en kontrollerar mer än 10% av röster och andelar. Sammantaget motsvarar det 100 % ägarskap av bolaget:

	Röster/andelar
Lars- Olof Magnusson	10 000 η

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp KSEK	2022-09-30	2021-09-30	2020-09-30*	2019-09-30*	2018-09-30* 1)
Nettoomsättning	447 086	31 336	456 120	622 900	597 664
Resultat efter finansiella poster	30 874	-34 888	-2 664	27 029	35 652
Balansomslutning	585 520	583 384	604 264	578 799	450 082
Medeltal antal anställda	192	60	169	237	236
Soliditet	27	19	24	27	16

* Balansomslutning och soliditet har räknats om enligt not 1.

1) Avser koncernredovisning för STS Alp Holding AB, 556192-5392, som upprättade koncernredovisning innan nuvarande koncernmoder.

Definitioner: se not 26

Moderföretag

Belopp KSEK	2022-09-30	2021-09-30	2020-09-30	2019-09-30	2018-09-30
Nettoomsättning	-	-	-	-	-
Resultat efter finansiella poster	18 592	-437	-335	12 300	57 859
Balansomslutning	259 477	254 902	254 251	253 891	320 241
Soliditet	96	90	90	92	72

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Koncernen har under året bedrivit en efterlängtd vintersäsong samt sommarsäsong. Föregående år blev vintersäsongen helt inställd och sommarsäsongen genomfördes i starkt begränsad omfattning.

I Österrike blev vintersäsongen uppskjuten till julen 2021, på grund av en lock-down, vilket medförde att researrangemang för julbordsresor före jul fick ställas in.

Såväl vinter-som sommarsäsong har bedrivits med lägre volymer jämfört med perioden innan utbrottet av COVID-19.

Svårighet att förnya pass, kriget i Ukraina samt ökad inflation har påverkat marknaden negativt.

För att anpassa verksamheten till den rådande situationen, har koncernen under året iakttagit fortsatt försiktighet vad gäller kostnader samt anpassat sitt erbjudande till rådande marknad.

Under året har delar av koncernens checklimit omvandlats till ett traditionellt banklån.

Koncernen har även använt sig av de stödåtgärder som lanserats i respektive land såsom exempelvis permittering, omställningsstöd, omsättningsstöd, reducerade fastighetsskatter samt förskjutna skattebetalningar.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncern

Den enskilt största osäkerhetsfaktorn är den fortsatta inflationsutvecklingen och dess påverkan på efterfrågan av koncernens produkter och tjänster. Vidare föreligger osäkerhet kring utvecklingen av kriget i Ukraina och dess påverkan på koncernen och omvärlden. Koncernen bedömer inte att COVID-19 kommer att påverka verksamheten negativt det kommande året. Koncernen planerar för lägre volymer jämfört med perioden innan COVID-19, men med en successiv återhämtning av marknaden.

Koncernledning och styrelse har under det gångna året noga följt koncernens utveckling och likviditetsbehov, iakttagit försiktighet vad gäller kostnader, ansökt om statliga stöd samt förlängt koncernens kreditramar. Den positiva utvecklingen i koncernen samt ovan angivet har stärkt koncernens finansiella position avsevärt.

Koncernen räknar med en ökad omsättning samt resultat i nivå med 2021/2022 för räkenskapsåret 2022/2023.

Koncernen bedömer att det finns en underliggande efterfrågan i marknaden av att resa och att bolaget via kostnadsbesparingar, förlängda kreditramar och välkänt varumärke står väl rustat när marknaden vänder.

Delar av koncernens flyg-och hotellkapacitet kontrakteras genom charterserier och fasta garantikontrakt. Kontrakterad, fast kapacitet är reducerad och bedöms vara väl anpassad till bolagets behov.

En betydande del av researrangörens (STS Alpresor AB) produktionskostnader är i EUR. Delar av det prognostiserade nettoflödet valutasäkras inför kommande säsong.

Användning av finansiella instrument

Koncernen använder valutaterminer för att säkra prognostiserade flöden. Koncernen innehar derivatkontrakt i form av räntecap (räntetak) för delar av koncernens långfristiga lån.

Eget kapital

	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritet	Summa eget kapital
<i>Koncern</i>				
Ingående balans 2021-09-30	10 000	100 426	547	110 973
Omräkningsdifferenser		14 594	28	14 622
Årets resultat		29 588	19	29 607
Eget kapital vid årets slut	10 000	144 608	594	155 202
			<i>Balanserat resultat inkl. årets resultat</i>	<i>Summa eget kapital</i>
<i>Moderföretag</i>				
Ingående balans 2021-09-30		10 000	219 630	229 630
Årets resultat			19 369	19 369
Eget kapital vid årets slut		10 000	239 000	249 000

Aktiekapitalet består av 10 000 aktier med ett kvotvärde om 1 000.

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel.

	<i>Belopp i SEK</i>
Balanserade vinstmedel	219 630 606
Årets resultat	19 368 899
Summa	238 999 505
Utdelning, 300kr per aktie, totalt	3 000 000
Balanseras i ny räkning	235 999 505
Summa	238 999 505

Styrelsen anser att förslaget om utdelning är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse:

Soliditeten är mot bakgrund av att bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå samt att utdelningen först kommer ske när löpande likviditet så tillåter.

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller fullgöra erforderliga investeringar.

Vad beträffar företagens resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer. 

Resultaträkning - koncernen

Belopp i KSEK	Not	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		447 086	31 336
Övriga rörelseintäkter	3	13 367	46 244
		<u>460 453</u>	<u>77 580</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-259 576	-13 047
Övriga externa kostnader	6	-50 687	-30 512
Personalkostnader	5	-89 309	-30 680
Av-/nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	7	-24 175	-30 210
		<u>-36 706</u>	<u>-26 869</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	8	560	89
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-6 392	-8 108
		<u>30 874</u>	<u>-34 888</u>
Resultat efter finansiella poster			
Resultat före skatt			
		<u>30 874</u>	<u>-34 888</u>
Skatt på årets resultat	10	-1 267	5 944
		<u>29 607</u>	<u>-28 944</u>
Årets resultat			
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		29 588	-28 938
Minoritetsintresse		19	-6

2023011100769

m

Balansräkning - koncernen

Belopp i KSEK	Not	2022-09-30	2021-09-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	11	1 596	3 026
Goodwill	12	369	542
Förskott immateriella anläggningstillgångar	13	459	-
		<u>2 424</u>	<u>3 568</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	14	468 993	452 900
Inventarier, verktyg och installationer	15	32 327	36 166
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	16	186	-
		<u>501 506</u>	<u>489 066</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Uppskjuten skattefordran	18	8 090	8 136
		<u>8 090</u>	<u>8 136</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>512 020</u>	<u>500 770</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		2 458	2 073
		<u>2 458</u>	<u>2 073</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		202	243
Aktuell skattefordran		788	3 995
Övriga fordringar		3 545	11 315
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	15 356	12 966
		<u>19 891</u>	<u>28 519</u>
<i>Kassa och bank</i>		51 151	52 022
Summa omsättningstillgångar		<u>73 500</u>	<u>82 614</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>585 520</u>	<u>583 384</u>

p

Balansräkning - koncernen

Belopp i KSEK	Not	2022-09-30	2021-09-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital		10 000	10 000
Annat eget kapital inkl. årets resultat		144 608	100 426
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		154 608	110 426
Minoritetsintresse		594	547
Summa eget kapital		155 202	110 973
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	18	18 336	19 284
		18 336	19 284
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	20	264 751	250 265
Övriga långfristiga skulder		10 615	2 006
		275 366	252 271
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	20	37 371	23 527
Checkräkningskredit	20,21	-	65 698
Förskott från kunder		47 278	60 915
Leverantörsskulder		8 467	5 239
Övriga kortfristiga skulder		11 083	16 482
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	32 417	28 995
		136 616	200 856
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		585 520	583 384

2023011100771

10

Kassaflödesanalys - koncern

Belopp i KSEK	Not	2022-09-30	2021-09-30
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	24	30 874	-34 888
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	25	25 194	31 186
		56 068	-3 702
Betald skatt		252	-6 145
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		56 320	-9 847
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-385	156
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		5 421	-168 746
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-12 386	194 040
Kassaflöde från den löpande verksamheten		48 970	15 603
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-462	-55
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-2 498	-3 411
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-2 960	-3 466
Finansieringsverksamheten			
Checkräkningskredit		-65 698	-5 320
Upptagna långfristiga lån		48 609	36 953
Amortering av långfristiga lån		-29 792	-23 938
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-46 881	7 695
Årets kassaflöde		-871	19 832
Likvida medel vid årets början		52 022	32 190
Likvida medel vid årets slut		51 151	52 022

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i KSEK	Not	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
Rörelsens intäkter		-	-
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	6	-50	-67
Rörelseresultat		-50	-67
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		19 000	-
Ränteintäkter och liknande resultatposter	8	344	322
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-702	-692
Resultat efter finansiella poster		18 592	-437
Bokslutsdispositioner		873	310
Resultat före skatt		19 465	-127
Skatt på årets resultat	10	-96	26
Årets resultat		19 369	-101

2023011100773

pp

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-09-30</i>	<i>2021-09-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	17	240 156	240 156
Fordringar hos koncernföretag		19 310	14 646
Uppskjuten skattefordran	18	-	96
		<u>259 466</u>	<u>254 898</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>259 466</u>	<u>254 898</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	11	-
		<u>11</u>	<u>-</u>
<i>Kassa och bank</i>		-	4
Summa omsättningstillgångar		<u>11</u>	<u>4</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>259 477</u>	<u>254 902</u>

N

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-09-30</i>	<i>2021-09-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		10 000	10 000
		<u>10 000</u>	<u>10 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		146 000	146 000
Balanserad vinst eller förlust		73 631	73 731
Årets resultat		19 369	-101
		<u>239 000</u>	<u>219 630</u>
Summa eget kapital		<u>249 000</u>	<u>229 630</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		10 477	25 272
		<u>10 477</u>	<u>25 272</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>259 477</u>	<u>254 902</u>

2023011100775

10

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-09-30</i>	<i>2021-09-30</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	24	18 592	-437
Resultat från andelar i koncernföretag		-19 000	-
		-408	-437
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-408	-437
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			-
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-11	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-419	-437
Investeringsverksamheten			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-	-
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån från koncernföretag		415	4 680
Amortering av långfristiga lån		-	-4 250
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		415	430
Årets kassaflöde		-4	-7
Likvida medel vid årets början		4	11
Likvida medel vid årets slut		-	4

2023011100776

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i KSEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Koncernen har gjort en ny bedömning hur kundfordringar samt åtagande för beställda resor redovisningsmässigt ska presenteras. Tidigare har koncernen redovisat det totala värdet av utställda, icke betalda fakturor som kundfordringar samt ordervärdet för sålda resor, med avdrag av för inbetalda förskott, som förskott från kunder. I enlighet med ny bedömning redovisas ovan tillgångar och skulder när bolaget blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. Slutbetalning sker oftast 40 dagar innan avresa.

Den ändrade tillämpningen har medfört att balansomslutningen minskat med 239 239 (224 006).

Föregående års värden i balansräkningen samt flerårsöversikten har räknats om i enlighet med den nya bedömningen.

Värderingsprinciper mm

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

Immateriella tillgångar

Immateriella tillgångar som förvärvats av företaget är redovisade till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Utgifter för internt genererad goodwill och varumärken redovisas i resultaträkningen som kostnad då de uppkommer.

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företagens identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar med tillägg för uppskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Följande avskrivningstider tillämpas: 

	Koncern, år
Immateriella anläggningstillgångar	
-Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	3-10
-Goodwill	10
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader 1)	10-100
-Inventarier, verktyg och installationer	3-10

1) Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

Huvudkomponent	Koncern, år
Stomme	50-100
Fasad	20-30
Takstolar	50-100
Yttertak	30-50
Inre ytskikt	15-20
Installationer; värme el, VVS, ventilation m.m.	10-30
Hiss	20
Spa- och Wellnessavdelning	10-20

Temporära skillnader mellan bokföringsmässigt värde och skattemässigt värde redovisas som en uppskjuten skattefordran. Överavskrivningar ingår i obeskattade reserver i de enskilda dotterbolagen och redovisas i koncernredovisningen som en avsättning för uppskjuten skatteskuld.

Uppskrivningar

Uppskrivningar allokeras till mark respektive berörd fastighets komponenter med bestående värden, såsom exempelvis stomme, yttertak, takstolar och fasad.

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Låneutgifter

Låneutgifter som kan hänföras till inköp, konstruktion eller produktion av materiell anläggningstillgång som tar betydande tid att färdigställa innan den kan användas eller säljas inkluderas i tillgångens anskaffningsvärde.

Leasing - leasetagare

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Finansiella leasingavtal

Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal redovisas som tillgång och skuld i balansräkningen. Vid det första redovisningstillfället värderas tillgången och skulden till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som är direkt hänförliga till ingående och upplägg av leasingavtalet läggs till det belopp som redovisas som tillgång.

Efter det första redovisningstillfället fördelas minimileaseavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnader det räkenskapsår de uppkommit.

Den leasade tillgången skrivs av över nyttjandeperioden vilket överensstämmer med leasingperioden.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Finansiella instrument

Koncernen redovisar finansiella tillgångar och skulder när koncernen blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. (BFNAR 2012:1).

Vid bokning av resor i researrangören, STS Alpresor AB, skickas faktura till kunden innehållande dels ett mindre belopp för anmälningsavgift dels återstående belopp som ska betalas i anslutning till resans genomförande. Någon fordran avseende återstående belopp bedöms inte föreligga förrän detta belopp förfaller till betalning och därför redovisas kundfordran avseende återstående belopp först vid denna senare tidpunkt.

Koncernen har en betydande omfattning av transaktioner i utländsk valuta. Framför allt i EUR, där koncernen är nettoköpare. Koncernen valutasäkrar delar av nettoflöden i enlighet med prognoser för nästkommande säsonger.

Bolaget tillämpar säkringsredovisning av prognostiserade nettoflöden.

Finansiella instrument värderas till anskaffningsvärde i enlighet med BFNAR 2012:1, kapitel 11, vilket innebär att omvärdering till verkligt värde inte sker. Orealiserad vinst (+)/förlust(-) i ingångna valutakontrakt uppgick till balansdagen till 1 084 (-144).

Erlagd premie för ingånget räntetak redovisas som en tillgång och periodiseras över underliggande kontrakts livslängd.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Klassificering

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda.

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Koncernen har enbart avgiftsbestämda planer och dessa redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

Eventualförpliktelser

STS Alpresor AB ställer, i egenskap av researrangör, resegarantier till aktuella instanser på respektive marknad som bolaget verkar.

Intäkter


Paketresor bruttoredovisas och intäktsförs efter genomförd resa, i enlighet med försäljningsvillkoren. Intäktsföring avseende paketresor sker på veckobasis. Hotellövernattningar på egna hotell bruttoredovisas och intäktsförs efter genomförd hotellövernattning. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Bidrag intäktsförs, förutsatt att det vid årsredovisningens fastställande fanns en beslutad lag/motsvarande, att villkoren för stöden är uppfyllda och att ansökan genomförts, alternativt att bidraget erhållits.

Ränta och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när behörigt organ har fattat beslut om att utdelning ska lämnas. 

Koncernredovisning

Förvärv inom intressegemenskap

2017-03-01 förvärvade Alpina Travel Mountain Resorts AB, 559102-0887, samtliga aktier i STS Alp Holding AB, 556691-5392. Förvärvet innebar inte någon förändring av bestämmande inflytande jämfört med tidigare ägarskap, varför förvärvsanlys av STS Alp Holding AB ej upprättades. Det innebär att tillgångar och skulder ej omvärderats utifrån STS Alp Holding AB:s balansräkning per förvärvsdatumet. Vidare är jämförelsetal för perioder före 2017-03-01 relaterade till STS Alp Holding AB:s koncernredovisning.

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Eftersom undantagsregeln vid övergång till K3 tillämpades har minoritetsintresset inte värderats till verkligt värde avseende det delägda dotterföretaget som förvärvats före 2013-10-01. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagens intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Goodwill

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företagens identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning.

Redovisningsprinciper i moderföretaget

Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de ovan angivna redovisningsprinciperna i koncernredovisningen utom i nedanstående fall.

Obeskattade reserver

I den mån moderföretaget har obeskattade reserver skulle dessa redovisas separat.

Koncernbidrag

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Koncernen har gjort följande betydande uppskattningar och bedömningar per balansdagen:

Varje enskild fastighet har delats in i betydande komponenter där en kvarvarande livslängd per komponent har uppskattats och fastställts.

Värdet av underskottsavdragen har bedömts uppgå till 1 420 (5 914) i Investment AB Janus och 4 955 (0) i Marmore S.R.L. Styrelsens bedömning är att den underliggande lokala verksamheten i Marmore S.R.L. är så pass lönsamt att underskottsavdrag kan redovisas till fullo samt att nedskrivningen från 2022-09-30 uppgående till 5600 MSEK i sin helhet kan reverseras. Investment AB Janus underskottsavdrag är till fullo redovisade.

Ej utbetalda bidrag kopplat till verksamheten i Österrike, uppgående till 10 702, bedöms erhållas under nästkommande räkenskapsår.

Befintliga kreditramar bedöms tillräckliga för koncernens likviditetsbehov.

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
Koncern		
Bidrag relaterade till COVID-19	11 318	44 095
Externa marknadsföringsbidrag	470	1 084
Övrigt	1 579	1 065
Summa	13 367	46 244

Not 4 Disposition av vinst

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel.

	Belopp i SEK
Balanserade vinstmedel	219 630 606
Årets resultat	19 368 899
Summa	238 999 505
Utdelning, 300kr per aktie, totalt	3 000 000
Balanseras i ny räkning	235 999 505
Summa	238 999 505

Not 5 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2021-10-01- 2022-09-30	Varav män	2020-10-01- 2021-09-30	Varav män
Moderföretag				
Totalt moderföretaget	-	-	-	-
Dotterföretag				
Sverige	40	17	17	8
Österrike	127	69	36	24
Italien	25	14	7	4
Totalt dotterföretag	192	100	60	36
Koncernen totalt	192	100	60	36

Könsfördelning i företagsledningen

	2022-09-30 Andel kvinnor i %	2021-09-30 Andel kvinnor i %
Moderföretag		
Styrelsen	50	50
Övriga ledande befattningshavare	-	-
Koncern		
Styrelsen	50	43
Övriga ledande befattningshavare	50	50

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2021-10-01- 2022-09-30 Löner och ersättningar	2021-10-01- 2022-09-30 Sociala kostnader	2020-10-01- 2021-09-30 Löner och ersättningar	2020-10-01- 2021-09-30 Sociala kostnader
Moderföretag	-	-	-	-
Dotterföretag	66 029	21 578	21 161	7 171
(varav pensionskostnader) 1)		7 709		2 811
Koncernen totalt	66 029	21 578	21 161	7 171

1) Av koncernens pensionskostnader avser 1 412 (1 316) företagets ledning avseende 5 (6) personer.

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m fl och övriga anställda

	2021-10-01 2022-09-30 Styrelse och VD	2021-10-01 2022-09-30 Övriga anställda	2020-10-01 2021-09-30 Styrelse och VD	2020-10-01 2021-09-30 Övriga anställda
Moderföretag	-	-	-	-
Dotterföretag	2 682	63 347	1 548	19 613
Koncernen totalt	2 682	63 347	1 548	19 613

Not 6 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
Koncern		
<i>KPMG</i>		
Revisionsarvode	441	414
Skatterådgivning	37	85
Övriga tjänster	189	615
Summa	667	1 114
Moderföretag		
Revisionsarvode	38	38

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på företagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 7 Av-/nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
Materiella avskrivningar	-28 116	-28 474
Immateriella avskrivningar	-1 659	-1 736
Återförda materiella nedskrivningar	5 600	-
	-24 175	-30 210

Not 8 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
Koncern		
Ränteintäkter, externa	19	89
Valutakursdifferenser, fordran/skuld till koncernföretag	541	-
	560	89
Moderföretag		
Ränteintäkter, koncernföretag	344	322
	344	322

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
Koncern		
Räntekostnader, externa	-6 122	-7 783
Räntekostnader, räntecap	-270	-263
Valutakursdifferenser, fordran/skuld till koncernföretag	-	-62
	-6 392	-8 108
Moderföretag		
Räntekostnader, externa	-	-44
Räntekostnader, koncernföretag	-702	-648
Summa	-702	-692

Not 10 Skatt på årets resultat

	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
Koncern		
Aktuell skattekostnad för året	-2 955	-776
Aktuell skatt hänförlig till tidigare år	-	2 809
Uppskjuten skatt	1 688	3 911
	<u>-1 267</u>	<u>5 944</u>
Moderföretag		
Uppskjuten skatt	-96	26
	<u>-96</u>	<u>26</u>

Avstämning effektiv skatt

	2021-10-01- 2022-09-30		2020-10-01- 2021-09-30	
Koncern	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		30 874		-34 888
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6	-6 360	21,4	7 466
Effekt av andra skattesatser för utländska dotterföretag	4,6	-1 436	1,7	575
Avskrivning av koncernmässig goodwill	0,1	-41	-0,1	-42
Ej avdragsgilla kostnader	1,1	-335	-1,8	-629
Ej skattepliktiga intäkter	-0,3	99	2,0	708
Skatt hänförlig till tidigare år	0,0	-	3,8	1 312
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	0,0	-	-8,5	-2 948
Nyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	-4,8	1 491	0,0	-
Aktivering av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	-15,3	4 732	0,0	-
Koncernmässig av-/och nedskrivning utan skattemässig aktivering	-2,4	725	-1,3	-434
Effekt av övriga koncernjusteringar	0,5	-142	-0,2	-64
Redovisad effektiv skatt	4,1	-1 267	17	5 944
Moderföretag				
Resultat före skatt		19 465		-127
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	-4 010	21,4	27
Ej skattepliktiga intäkter	-20,1	3 914	0	-
Effekt av ändrad skattesats	0	-	-0,8	-1
Redovisad effektiv skatt	0,5	-96	20,6	26

Not 11 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2022-09-30	2021-09-30
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	10 848	11 579
-Årets aktivering	24	55
-Avyttringar och utrangeringar	-23	-713
-Årets omräkningsdifferenser	157	-73
Vid årets slut	11 006	10 848
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-7 822	-7 061
-Avyttringar och utrangeringar	22	713
-Årets avskrivning enligt plan	-1 458	-1 539
-Årets omräkningsdifferenser	-152	65
Vid årets slut	-9 410	-7 822
Redovisat värde vid årets slut	1 596	3 026

Not 12 Goodwill

	2022-09-30	2021-09-30
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	1 970	2 035
-Årets omräkningsdifferenser	138	-65
Vid årets slut	2 108	1 970
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-1 428	-1 272
-Årets avskrivning enligt plan	-201	-197
-Årets omräkningsdifferenser	-110	41
Vid årets slut	-1 739	-1 428
Redovisat värde vid årets slut	369	542

Not 13 Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar

	2022-09-30	2021-09-30
Förskott vid årets början	-	-
Under året utbetalda förskott	438	-
Årets omräkningsdifferenser	21	-
Redovisat värde vid periodens slut	459	-

Not 14 Byggnader och mark

	2022-09-30	2021-09-30
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	621 890	641 885
-Nyanskaffningar	19	661
-Omklassificeringar	-100	-
-Årets omräkningsdifferenser	43 593	-20 656
Vid årets slut	665 402	621 890
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-254 789	-244 069
-Avyttringar och utrangeringar	15	-
-Årets avskrivning	-18 942	-18 548
-Årets omräkningsdifferenser	-18 543	7 828

Vid årets slut	-292 259	-254 789
<i>Ackumulerade uppskrivningar:</i>		
-Vid årets början	91 399	96 348
-Årets avskrivning	-1 882	-1 838
-Årets omräkningsdifferenser	6 333	-3 111
Vid årets slut	95 850	91 399
<i>Ackumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-5 600	-5 600
-Årets återförda nedskrivningar	5 600	-
Vid årets slut	-	-5 600
Redovisat värde vid årets slut	468 993	452 900

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-09-30	2021-09-30
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	129 255	132 713
-Nyanskaffningar	2 479	2 750
-Avyttringar och utrangeringar	-1 902	-2 305
-Omklassificeringar	-	309
-Årets omräkningsdifferenser	9 103	-4 212
-Vid årets slut	138 935	129 255
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-93 089	-89 825
-Avyttringar och utrangeringar	557	2 057
-Omklassificeringar	-	-
-Årets avskrivning	-7 292	-8 088
-Årets omräkningsdifferenser	-6 784	2 767
-Vid årets slut	-106 608	-93 089
Redovisat värde vid årets slut	32 327	36 166
<i>Inventarier som innehas under finansiella leasingavtal ingår med följande belopp</i>	149	198

De finansiella leasingavtalen består av koncernens leasingbilar.

Under övriga kort- respektive långfristiga skulder i koncernen har beaktats framtida betalningar avseende finansiell leasing.

Ett offentligt bidrag uppgående till 2 025 erhöles år 2018. Bidraget har minskat värdet av ackumulerade anskaffningsvärden och löses upp i takt med underliggande anläggningstillgångars ekonomiska livslängd. Nettovärdet var vid årets slut -1 061 (-1 264).

Not 16 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2022-09-30	2021-09-30
-Vid årets början	-	320
-Omklassificeringar	-	-309
-Under året utbetalda pågående investeringar	177	-
-Årets omräkningsdifferenser	9	-11
Redovisat värde vid årets slut	186	-

Not 17 Andelar i koncernföretag

	2022-09-30	2021-09-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	240 156	240 156
Redovisat värde vid årets slut	240 156	240 156

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Ägande i % i)</i>	<i>Redovisat värde</i>
STS Alp Holding AB/ 556691-5392/ Göteborg	100	240 156
STS Alpresor AB/556260-9759/ Göteborg	100	
<i>Finsk filial/ 1892936-0/ Helsingfors</i>	100	
<i>Norsk filial/ 918086730/ Göteborg</i>	100	
Investment Aktiebolaget Janus AB/ 556098-9369/ Göteborg	100	
Janus Hotellbetriebs GmbH/ FN 52939/ Bad Gastein	99,55	
<i>Hotel Eden GmbH/ FN 242109v/ Bad Gastein</i>	99	
Hotel Eden GmbH/ FN 242109v/ Bad Gastein	1	
Marmore S.R.L./ 00043320076/ Cervinia	100	
<i>Hotel Breithorn S.R.L./ 00414480079/ Cervinia</i>	100	

i) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier. *lr*

Not 18 Uppskjuten skatt

	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
<i>Koncern - 2022-09-30</i>			
Byggnader och mark	1 715	-17 852	-16 137
Obeskattade reserver	-	-484	-484
Underskottsavdrag	6 375	-	6 375
Uppskjuten skattefordran/skuld	8 090	-18 336	-10 246
<i>Koncern - 2021-09-30</i>			
Byggnader och mark	1 311	-16 994	-15 683
Obeskattade reserver	-	-2 290	-2 290
Underskottsavdrag	6 825	-	6 825
Uppskjuten skattefordran/skuld	8 136	-19 284	-11 148

Aktivering av underskottsavdrag är hänförligt till Investment AB Janus 1 420 (5 914), Marmore S.R.L. 4 955 (0), STS Alp Holding AB 0 (815) samt moderföretag enligt nedan.

Moderföretag - 2022-09-30

Underskottsavdrag	-	-	-
-------------------	---	---	---

Moderföretag - 2021-09-30

Underskottsavdrag	96	-	96
-------------------	----	---	----

Not 19 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-09-30	2021-09-30
Koncern		
Förutbetalda flyg/hotell för kommande säsong	187	61
Kontorsrelaterade kostnader	1 361	697
Intäktsförda, ej erhållna bidrag relaterade till COVID-19	10 702	8 821
Övriga poster	3 106	3 387
	15 356	12 966
Moderföretag		
Kontorsrelaterade kostnader	11	0

Not 20 Övriga skulder till kreditinstitut

	2022-09-30	2021-09-30
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	37 371	89 225
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	113 785	93 296
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	150 966	156 969
	302 122	339 490

Not 21 Checkräkningskredit

	2022-09-30	2021-09-30
Beviljad kreditlimit	30 000	90 000
Outnyttjad del	-30 000	-24 302
Utnyttjad limit	-	65 698

Checkräkningen är en Multi Currency Cash Pool (MCCP) vilket innebär att limiten beräknas på ett nettosaldo av flera valutor. Checkräkningen är en säsongsrelaterad limit. Per årsredovisningens fastställande uppgår limiten till 15 (30) MSEK

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-09-30	2021-09-30
Upplupna personalrelaterade kostnader	15 204	12 230
Upplupna produktionskostnader	4 712	2 883
Övriga poster	12 501	13 882
Summa	32 417	28 995

Not 23 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	2022-09-30	2021-09-30
<i>Koncern</i>		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckningar	478 596	447 178
Panter i aktier i dotterbolag för egna skulder	155 191	112 204
Företagsinteckningar	40 000	40 000
Summa	673 787	599 382
<i>Moderföretag</i>		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Panter i aktier i dotterbolag för egna skulder	155 191	112 204
	155 191	112 204

Eventalförpliktelser

	2022-09-30	2021-09-30
<i>Koncern</i>		
Bankgarantier, för resegarantier	49 581	45 378
Bankgarantier, övrigt	795	102
<i>Moderföretag</i>		
Borgensförbindelse för dotterbolags resegarantier (obegränsad)	49 581	45 378
Borgensåtagande, svenska dotterbolags skulder (obegränsad)	32 500	65 698
	82 081	111 076

Not 24 Betalda räntor och erhållen utdelning

	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
<i>Koncern</i>		
Erhållen ränta	44	88
Erlagd ränta	7 975	6 129
<i>Moderföretag</i>		
Erlagd ränta	-	44

Not 25 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2022-09-30	2021-09-30
<i>Koncernen</i>		
Av- och nedskrivning av tillgångar	24 175	30 210
Valutakursdifferenser, fordran/skuld till koncernföretag	-541	62
Ofördelade omräkningsdifferenser	1 560	914
	25 194	31 186

Not 26 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Soliditet:

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt i förhållande till balansomslutning

Underskrifter

Göteborg 2022-12-16



Lars-Olof Magnusson
Styrelseordförande



Karin Magnusson
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-12-16



Johan Pauli
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Alpina Travel Mountain Resorts AB, org. nr 559102-0887

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Alpina Travel Mountain Resorts AB för räkenskapsåret 2021-10-01—2022-09-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 30 september 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för räkenskapsåret enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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 styrelsen 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 och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

— utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

— inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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 och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Alpina Travel Mountain Resorts AB för räkenskapsåret 2021-10-01—2022-09-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 moderbolaget och koncernen 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 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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.

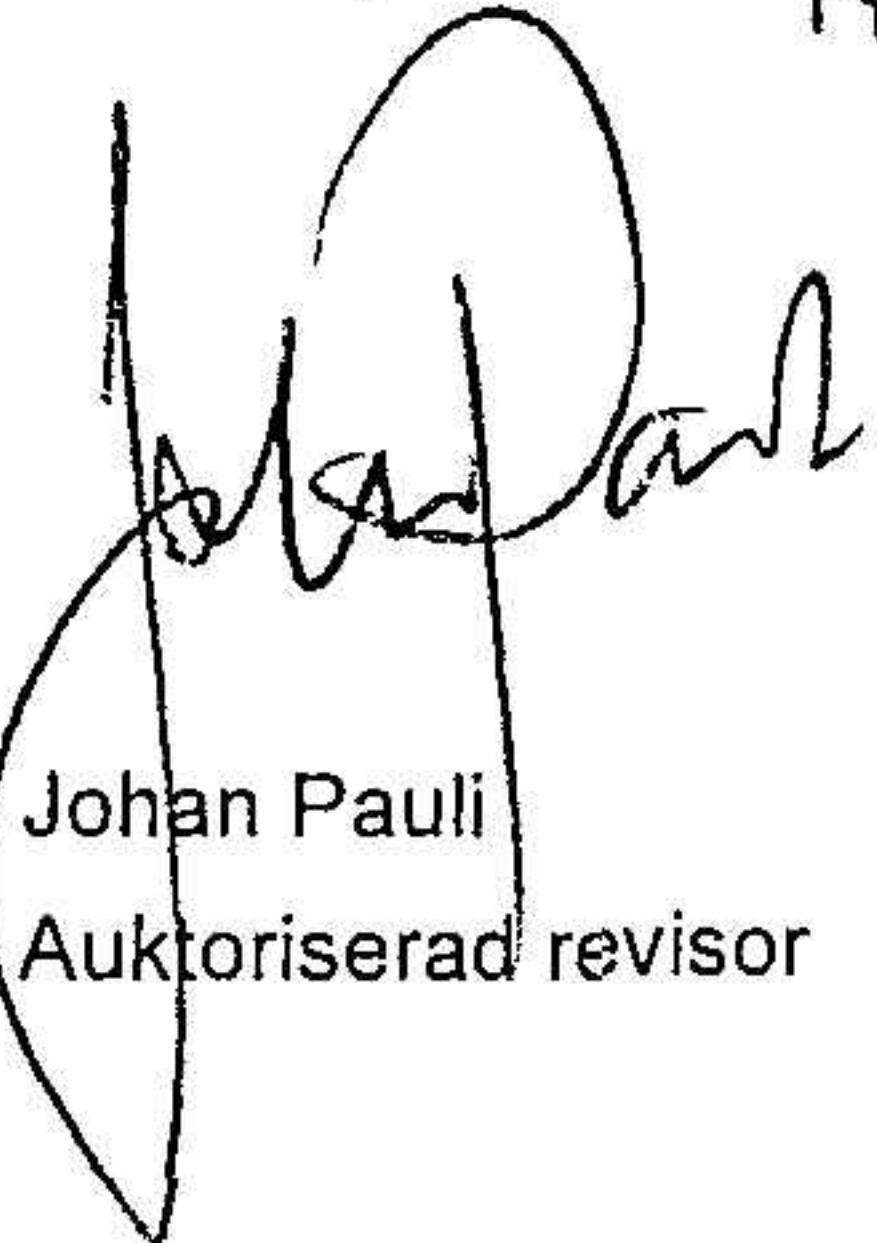
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god 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.

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg 2022-12-16



Johan Pauli
Auktoriserad revisor