

ÅRSREDOVISNING

för

Per Olsgården Vallbo AB

Org.nr. 556533-2623

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	10

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-02-24.

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

Holger Kott, Styrelseledamot

2023-03-08

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN**Allmänt om verksamheten**

Företaget bedriver pensionatrörelse, turistverksamhet, hästavel samt vård i familjehem och därmed förenlig verksamhet.

Företagets säte är Jämtlands län, Åre kommun.

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	1 833 983	1 477 296	1 892 034	1 522 624
Resultat efter finansiella poster	359 417	-121 297	-320 274	15 878
Soliditet (%)	90,56	87,88	87,29	89,47

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	9 300	1 774 562
Årets resultat			351 608
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>9 300</u>	<u>2 126 170</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	1 774 562
Årets resultat	<u>351 608</u>
	2 126 170

Förslag till disposition:

Utdelning	1 700 000
Balanseras i ny räkning	<u>426 170</u>
	2 126 170

Per Olsgården Vallbo AB

Org.nr. 556533-2623

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 1 700 000 kr vilket motsvarar 1 700,00 kr per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen.

Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

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

RESULTATRÄKNING	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		1 833 983	1 477 296
Övriga rörelseintäkter		51 888	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>1 885 871</u>	<u>1 477 296</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-356 164	-428 190
Övriga externa kostnader		-651 608	-635 167
Personalkostnader	2	-420 740	-422 347
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-95 999</u>	<u>-109 832</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-1 524 511</u>	<u>-1 595 536</u>
Rörelseresultat		361 360	-118 240
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		123	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-2 066</u>	<u>-3 057</u>
Summa finansiella poster		<u>-1 943</u>	<u>-3 057</u>
Resultat efter finansiella poster		359 417	-121 297
Resultat före skatt		359 417	-121 297
Skatter			
Skatt på årets resultat		-7 809	0
Årets resultat		<u>351 608</u>	<u>-121 297</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	1 045 832	1 085 993
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	60 000	83 118
Inventarier, verktyg och installationer	5	80 460	121 298
Summa materiella anläggningstillgångar		1 186 292	1 290 409
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	2 000	2 000
Andra långfristiga fordringar		6 617	33 065
Summa finansiella anläggningstillgångar		8 617	35 065
Summa anläggningstillgångar		1 194 909	1 325 474
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		135 000	135 000
Summa varulager		135 000	135 000
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		0	9 474
Övriga fordringar		198 480	139 641
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		26 448	111 501
Summa kortfristiga fordringar		224 928	260 616
Kassa och bank			
Kassa och bank		913 546	422 372
Summa kassa och bank		913 546	422 372
Summa omsättningstillgångar		1 273 474	817 988
SUMMA TILLGÅNGAR		2 468 383	2 143 462

Per Olsgården Vallbo AB

Org.nr. 556533-2623

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		9 300	9 300
Summa bundet eget kapital		<u>109 300</u>	<u>109 300</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		1 774 562	1 895 859
Årets resultat		351 608	-121 297
Summa fritt eget kapital		<u>2 126 170</u>	<u>1 774 562</u>
Summa eget kapital		2 235 470	1 883 862
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		0	8 869
Leverantörsskulder		19 679	80 631
Övriga skulder		103 559	62 028
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		109 675	108 072
Summa kortfristiga skulder		<u>232 913</u>	<u>259 600</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 468 383	2 143 462

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Byggnader och mark	33
Maskiner och andra tekniska anläggningar (Hästar)	5
Inventarier, verktyg och installationer	5

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2022	2021
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	1,00	1,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Byggnader och mark	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 578 438	1 578 438
	Utgående anskaffningsvärden	1 578 438	1 578 438
	Ingående avskrivningar	-492 445	-452 285
	Årets avskrivningar	-40 161	-40 160
	Utgående avskrivningar	-532 606	-492 445
	Redovisat värde	1 045 832	1 085 993

Per Olsgården Vallbo AB

Org.nr. 556533-2623

Not 4	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	215 000	140 000
	Inköp	0	75 000
	Försäljningar/utrangeringar	-75 000	0
	Utgående anskaffningsvärden	140 000	215 000
	Ingående avskrivningar	-131 882	-116 882
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	66 882	0
	Årets avskrivningar	-15 000	-15 000
	Utgående avskrivningar	-80 000	-131 882
	Redovisat värde	60 000	83 118

Avser hästar

Not 5	Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 272 249	1 352 249
	Försäljningar/utrangeringar	0	-80 000
	Utgående anskaffningsvärden	1 272 249	1 272 249
	Ingående avskrivningar	-1 150 951	-1 176 279
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	0	80 000
	Årets avskrivningar	-40 838	-54 672
	Utgående avskrivningar	-1 191 789	-1 150 951
	Redovisat värde	80 460	121 298
	Tillgångar anskaffade med offentligt bidrag ingår med redovisat anskaffningsvärde	318 258	318 258

Statligt stöd Länsstyrelsen har minskat anskaffningsvärdet på solcellsanläggningen med 107 581 kr.

Not 6	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	2 000	2 000
	Utgående anskaffningsvärden	2 000	2 000
	Redovisat värde	2 000	2 000

Per Olsgården Vallbo AB

Org.nr. 556533-2623

Övriga noter

Not 7 **Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Bolagets fastighet såldes i början av 2023. Familjehemsverksamheten och hästaveln fortsätter att bedrivas på annan plats.

Not 8 **Definition av nyckeltal**

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Per Olsgården Vallbo AB
Org.nr. 556533-2623

UNDERSÅKER

Holger Kott
Holger Kott

Verkställande direktör
2023-02-24

Vår revisionsberättelse har lämnats den 24 februari 2023.

Revidacta Revision AB

Eva Höglund
Eva Höglund
Auktoriserad revisor FAR

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Per Olsgården Vallbo AB, org.nr 556533-2623

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Per Olsgården Vallbo AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Per Olsgården Vallbo ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Per Olsgården Vallbo AB enligt god revisors sed 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 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 revisions sed 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 Per Olsgården Vallbo AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Per Olsgården Vallbo AB 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.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid konstaterar uppfyllt lagstämmande eller försurningsskyldighet eller föranleder ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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. 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.

Härnösand 2023-02-24

Revidacta Revision AB

Eva Höglund

Eva Höglund

Auktoriserad revisor Far