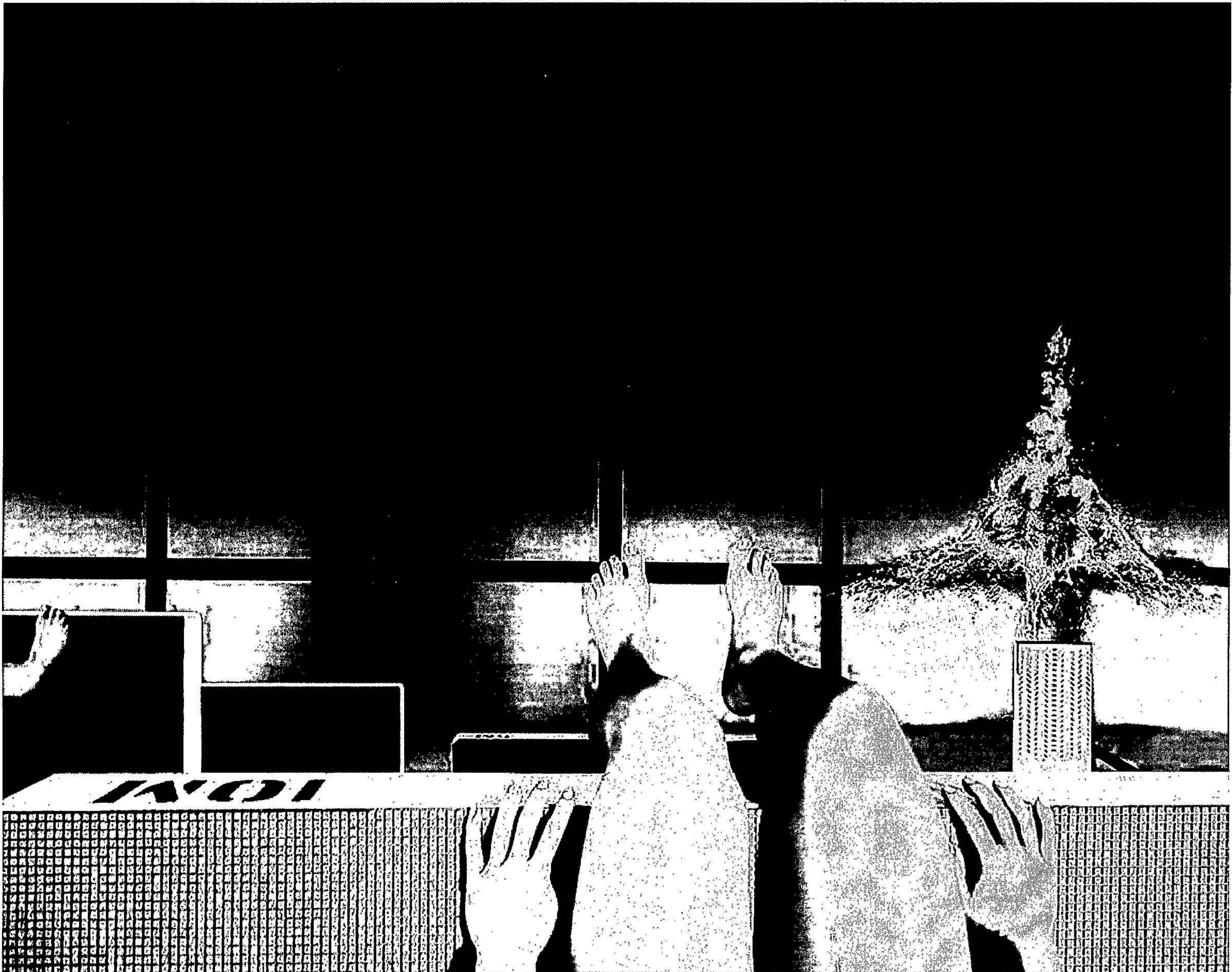


2024052307788

Årsredovisning 2023

Gustavsvik Resorts AB



Undertecknad VD i Gustavsvik Resorts AB intygar, dels att denna kopia av Årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämman den 2024-05-06.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Örebro den 2025-05-21

Ylva Axell, VD Gustavsvik Resorts AB

2024052307789

Gustavsvik Resorts AB
Org nr 556095-8638

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	7
- balansräkning	8
- kassaflödesanalys	10
- noter	11

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Gustavsvik Resorts AB med säte i Örebro Kommun, äger, driver och utvecklar motionsbad, äventyrsbadet Lost City, campinganläggning, restaurang- och butiksverksamhet samt relax och gymverksamhet sedan 1985.

Ägarförhållanden

Gustavsviks Intressenter AB, 556852-4622 är majoritetsägare med 55%. Örebroporten Fastigheter AB, 556167-8276 är ägare till resterande 45%. Örebroporten Fastigheter AB är ett helägt dotterbolag till Örebro Rådhus AB, 556005-0006.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nettoomsättning	tkr	110 999	105 080	65 492	67 572	100 497
Resultat efter finansiella poster	tkr	5 179	13 469	2 620	-547	4 167
Balansomslutning	tkr	289 188	282 109	271 444	267 843	262 568
Soliditet	%	31,1	30,4	27,6	27,3	27,9
Avkastning på totalt kapital	%	4,4	5,9	1,6	0,5	2,2
Avkastning på eget kapital	%	5,8	15,7	3,5	neg	5,7
Besökare inom- & uthomhusbad	st	355 500	326 100	200 100	282 800	492 900
Gästnätter camping	st	87 859	93 347	58 765	48 461	106 131
Gästnätter stugor	st	16 205	18 301	16 010	15 142	19 302

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Gustavsvik Resorts AB verkar inom besöksnäringen med undantag för föreningslivets nyttjande av 50-m bassängen samt anläggningens gym inom- och utomhus.

I pandemins spår

Under 2023 har en fortsatt återhämtning efter pandemin skett. Besökarnas beteende har sakteliga återgått mot hur det var tiden före pandemin.

Bolaget noterar dock att även om volymen gäster till stor del är på väg tillbaka till anläggningen så verkar vissa beteenden kommit för att stanna. Gästen har blivit känsligare för trängsel och köande och kraven på bolagets tjänster har i dessa avseenden ökat märkbart. För att möta dessa krav tillämpar

bolaget numera förköp med slot-tider till Lost City (äventyrsbadet) under perioder med mycket gäster. Ett sådant arbetssätt minskar besöksvolymerna samtidigt som gästerna får en bättre upplevelse. Bolaget har kunnat kompensera för volymminskningen med ett högre entrépris.

Erfarenheten, som vi tar med oss i framtiden, är att "value for money" är viktigare än själva priset för Lost Citys gäster. Med mindre trängsel, kortare köer till attraktioner och restauranger så blir inte priset avgörande. Gästerna upplever att de får mer för pengarna och badupplevelsens kvalité ökar.

Ny organisation

Bolaget har under året arbetat fram och sjösatt en ny organisation. Till följd av organisationsförändringen så har ett antal nyckelpersoner rekryterats.

Högsäsongen 2023

Högsäsongen / sommaren 2023 regnade till stor del bort. Bolagets resultat är helt beroende av hur högsäsongen faller ut. Under dessa 6-8 veckor under sommaren skapas en betydande del av årets resultat. Trots det envisa regnandet från början av juli så gjorde bolaget ett mycket bra år och ett starkt resultat. Detta är särskilt anmärkningsvärt med tanke på att energipriserna ökat kraftigt och att bolagets verksamhet är synnerligen energikrävande. Bolaget har erhållit statligt elstöd för att kompensera för de höga kostnaderna.

Årets omsättning är den högsta någonsin och såväl resultat som kassaflöde överträffade budget med bred marginal. Den främsta enskilda anledningen till detta är att Lost City, äventyrsbadet, lockade väsentligt fler gäster än beräknat, sannolikt p g a det myckna regnandet.

Camping, där Gustavsvik är oerhört beroende av den norska marknaden, följer i stort sett trenden i badet. Våra gäster är på väg tillbaka men vi är inte tillbaka på de besöksvolymerna vi hade 2019, d v s det sista "normala" året vi hade innan pandemin. Trycket på campingen har varit högt under sommarveckorna. P g a att det blev för blött var dock ett stort antal campingtomter stängda under högsäsongen. Våra norska gäster är tillbaka i stor omfattning och vi ser med tillförsikt på den kommande högsäsongen 2024. Detta trots de omvärldsfaktorer som alltjämt påverkar oss alla och som vi dagligen blir påmind om. Precis som i badet arbetar bolaget numera aktivt med en dynamisk prissättning även på campingen.

Väsentliga investeringar

Under 2023 påbörjades arbetet med att byta hela taket på badet. Över en yta på 7 000 kvm byts hela taket från 1986 ut och gammal isolering byts ut mot en prestandaprodukt kallad Foamglass. Arbetet startade i mars 2023 och förväntas pågå en bra bit in på 2024.

Under våren byggdes två stugor i stugbyn ut från 30 kvm till 50 kvm. Stugorna fick därigenom sex bäddar i stället för fyra samt ett större allrum. Utbyggnaden gjordes p g a en ökad efterfrågan på större enheter. Om uthyrningsgraden kommer att motsvara den upplevda efterfrågan finns möjlighet att göra liknande utbyggnad av ytterligare enheter.

Under året har även en ny värmepump installerats i badet. Den tidigare var uttjänt och mätningar visar på en väsentlig energibesparing som en konsekvens av bytet.

Badområdet har sedan 2010 haft ett rejält områdesstaket vilket förhindrat intrång och skadegörelse. Under 2023 påbörjades byggnationen av ett kompletterande staket av samma typ runt resten av

anläggningen, en sträcka på 1 100 m. Projektet avslutas våren 2024.

Resultat

Resultat efter finansiella poster uppgick till 5,2 (13,5) mkr. Årets resultat efter skatt uppgick till 1,2 (1,5) mkr.

Miljöfrågor och personalfrågor

Enligt miljöbalken bedriver bolaget ingen tillståndspliktig verksamhet. Bolaget är dock anmälningsskyldigt till Örebro kommuns miljökontor inom ramen för företagets verksamhet och i sådana frågor som kan bedömas vara kundrelaterad verksamhet inom bolaget. I övrigt gäller bolagets upprättade egenkontrollprogram, vilket granskas av miljökontoret.

Kompetensutveckling, utbildning och arbetsledarförsörjning har avgörande betydelse för företagets vidare utveckling. Medarbetarnas engagemang, ansvarstagande, kvalitets- och miljömedvetande är absoluta förutsättningar för verksamhetens framgångar. Under 2023 genomfördes BAM-utbildning för alla medarbetare med arbetsmiljöansvar. Arbetsmiljöansvaret är därefter delegerat ut i organisationen.

Under året har rekrytering av tre nyckelpersoner genomförts. De roller som har rekryterats är badchef, chef för reception och butiker samt en biträdande chef för teknik och fastighet. Den biträdande chefen för teknik och fastighet har anställts p g a att bolagets nuvarande chef på posten går i pension under första halvåret 2024. Det är mycket anläggningsspecifik kunskap som behöver överföras vilket tar tid.

Bolagets marknads- och hållbarhetschef har varit föräldraledig och lämnade under 2023 sin anställning p g a flytt från Örebro. Tills vidare arbetar bolaget tätt tillsammans med den marknadsbyrå som anlitas.

Risikanalyt

Företagets stora förbrukning av energi, både för uppvärmning av stora vattenvolymer och för elförsörjning av campingplatsen, innebär att ökade el- och/eller fjärrvärmepriser medför betydande kostnadsökningar. Bolaget kommer att ytterligare anstränga sig för att på alla tänkbara sätt vara sparsamma och fortsätta det intensiva energibesparingsarbetet. Arbetet med att hålla nere anläggningens elförbrukning pågår kontinuerligt.

Erfarenhetsmässigt kan man konstatera att en konjunkturedgång ofta drabbar aktörer som erbjuder tjänster/produkter förknippade med människors fritid. Av campingens totala övernattningsvolym utgörs en mycket stor del av norska gäster. Bolaget kan därför påverkas av eventuella valutaförändringar mellan den norska och svenska kronan.

Vad vi lärt oss under de senaste åren är att även en händelse som en pandemi med oöverskådliga konsekvenser också innebär en stor negativ påverkan på verksamheten.

Bolagets styrelse har sedan tidigare identifierat två betydande affärsrisker av operativ karaktär. Processen kring vattenreningen är kritisk. Skulle denna process sättas ur spel eller drabbas av allvarlig driftstörning får detta omgående ekonomiska konsekvenser i form av uteblivna entréintäkter. Badsäkerheten är den andra stora affärsrisken. Det är fundamentalt att anläggningen med sina attraktioner alltid är i bästa skick och att bolagets medarbetare har rätt kompetens för att klara av situationer som kan uppstå. Vikten av ett metodiskt badsäkerhetsarbete kan inte överskattas. Skulle badsäkerheten falla av den ena eller andra anledningen kan detta få ödesdigra konsekvenser, inte bara för enskilda individer utan också för bolagets renommé och därmed intäkter.

Framtida utveckling

Under 2023 har företagsledningen fortsatt lagt ned merparten av sitt strategiska arbete i bolagets största projekt och planerade satsning någonsin. Ett projekt som till vissa delar är sprunget ur tidigare planer, men som tydligare konkretiserats i den affärsplan som antogs i början av 2022.

Bolagets fokus på fysisk utveckling för de närmaste åren är att bredda utbudet av aktiviteter och boendemöjligheter för året-runt bruk samt att stärka sin campingposition på den svenska marknaden. Planer finns på att utöka campingen med ytterligare tomter och förstärkt servicenivå.

Hållbarhet i alla avseenden ska vara en ledstjärna i allt vi gör och redan idag är det oerhört viktigt hur vi uppfattas i det avseendet. Är våra tjänster och produkter hållbara, tål vi att jämföras med våra konkurrenter i gästens ögon. Det här är frågor som måste beaktas och bevakas i allt vi gör och med rätt kommunikation kommer det arbetet att vara en konkurrensfördel.

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst/förlust	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital vid årets ingång	40 560	170	17 465	1 535	59 730
Vinstdisposition	-	-	1 535	-1 535	-
Årets resultat	-	-	-	1 171	1 171
Eget kapital vid årets utgång	40 560	170	19 000	1 171	60 901

Gustavsvik Resorts AB
556095-8638

6(22)

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	19 000 128
Årets vinst	1 171 302
	<hr/>
kronor	<u>20 171 430</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	20 171 430
	<hr/>
kronor	<u>20 171 430</u>

Gustavsvik Resorts AB
556095-8638

7(22)

2024052307792

Resultaträkning	Not	2023	2022
Nettoomsättning	2	110 999	105 080
Driftskostnader	4, 6, 7	-64 829	-56 322
Underhållskostnader	5, 6	-6 823	-6 555
Avskrivningar på fastigheter	8	-8 377	-8 208
Bruttoresultat		30 970	33 995
Administrations och försäljningskostnader	6, 9	-22 274	-20 880
Övriga rörelseintäkter	10	2 717	3 207
Övriga rörelsekostnader		-51	-
Rörelseresultat	3, 11, 12, 13	11 362	16 322
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 360	304
Räntekostnader och liknande resultatposter		-7 543	-3 157
Summa resultat från finansiella poster		-6 183	-2 853
Resultat efter finansiella poster		5 179	13 469
Bokslutsdispositioner	14	-3 800	-11 500
Skatt på årets resultat	15, 16	-208	-434
Årets vinst		<u>1 171</u>	<u>1 535</u>

Gustavsvik Resorts AB
556095-8638

8(22)

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
Goodwill	17	-	-
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	8	158 125	162 032
Maskiner och andra tekniska anläggningar	12	54 324	57 990
Inventarier, verktyg och installationer	11	10 371	11 877
Pågående nyanläggningar	13	32 870	2 936
		<u>255 690</u>	<u>234 835</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Långfristiga värdepappersinnehav	18	6	6
Summa anläggningstillgångar		<u>255 696</u>	<u>234 841</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Handelsvaror		1 247	1 195
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		4 704	4 498
Aktuell skattefordran		166	311
Övriga kortfristiga fordringar		2 663	1 904
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	1 712	1 599
		<u>9 245</u>	<u>8 312</u>
<u>Kassa och bank</u>		23 000	37 761
Summa omsättningstillgångar		<u>33 492</u>	<u>47 268</u>
Summa tillgångar		<u>289 188</u>	<u>282 109</u>

Gustavsvik Resorts AB
556095-8638

9(22)

2024052307793

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	20	40 560	40 560
Reservfond		170	170
		<u>40 730</u>	<u>40 730</u>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst	21	19 000	17 465
Årets vinst		1 171	1 535
		<u>20 171</u>	<u>19 000</u>
Summa eget kapital		<u>60 901</u>	<u>59 730</u>
Obeskattade reserver	22	<u>36 655</u>	<u>32 855</u>
Avsättningar			
Uppskjutna skatter	15	<u>3 694</u>	<u>3 546</u>
Summa avsättningar		<u>3 694</u>	<u>3 546</u>
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	23	57 700	59 950
Skulder Örebro kommun	23	108 300	108 300
Summa långfristiga skulder		<u>166 000</u>	<u>168 250</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		8 143	4 121
Skulder till koncernföretag		204	197
Skulder till kreditinstitut		3 000	3 000
Övriga kortfristiga skulder		985	1 681
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24	<u>9 606</u>	<u>8 729</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>21 938</u>	<u>17 728</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>289 188</u>	<u>282 109</u>

Gustavsvik Resorts AB
556095-8638

10(22)

Kassaflödesanalys	Not	2023	2022
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		11 115	16 322
Justering för avskrivningar	8, 11, 12, 17	17 229	16 877
Justering för övriga poster som inte ingår i kassaflödet		51	-
Erhållen ränta		1 360	304
Erlagd ränta		-7 543	-3 157
Betald inkomstskatt		85	-7
		<u>22 297</u>	<u>30 339</u>
Ökning/minskning varulager		-52	-46
Ökning/minskning kundfordringar		-206	-260
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		-872	707
Ökning/minskning leverantörsskulder		4 021	-811
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		188	1 090
		<u>25 376</u>	<u>31 019</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-38 134	-13 370
		<u>-38 134</u>	<u>-13 370</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		-2 250	-3 000
		<u>-2 250</u>	<u>-3 000</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Årets kassaflöde		-15 008	14 649
Likvida medel vid årets början		37 761	23 112
		<u>22 753</u>	<u>37 761</u>
Likvida medel vid årets slut			

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäkter

Intäkter består i huvudsak av badentréer samt camping- och stugövernattningar. Dessa intäkter redovisas i samma period som bad respektive camping och stugor utnyttjas. I de fall förskottsavisering sker periodiseras intäkterna så att endast den del som löper på perioden redovisas som intäkt. Andra intäkter redovisas i samband med leverans av varor och i samband med utnyttjande av andra tjänster som bolaget levererar.

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag redovisas som intäkt då den framtida prestation som krävs för att erhålla bidraget utförts. I de fall bidragen erhålls innan prestationen utförts, redovisas bidragen som skuld i balansräkningen. Offentliga bidrag värderas till det verkliga värdet av vad företaget erhållit eller kommer att erhålla.

Fordringar

Fordringarna upptas till det belopp som efter individuell bedömning beräknas bli betalt.

Varulager

Varulagret värderas, med tillämpning av principen först-in-först-ut, till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen.

Immateriella anläggningstillgångar Immateriella anläggningstillgångar är förvärvade och redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över den beräknade nyttjandeperioden som är 5 år.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar med tillägg för eventuella uppskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet. Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Nedskrivningar och återföring av tidigare gjorda nedskrivningar prövas vid varje bokslutstillfälle.

Pågående ny- och ombyggnationer värderas till direkta anskaffningskostnader. Ränta på kapital som har lånats för att finansiera tillverkningen av en tillgång räknas in i anskaffningsvärdet till den del räntan hänför sig till tillverkningsperioden.

Avskrivningsprinciper för materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar.

Byggnader	10-100 år
Markanläggning	4-50 år
Mark- och byggnadsinventarier	5-25 år
Övriga inventarier	5-20 år

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

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

Stomme och grund	50-100 år
Takbeklädnad	20-50 år
Fasadbeklädnad	10-100 år
Byggnad invändigt	20 år
VVS-installationer	15-50 år
Elkraftsystem	20-40 år
Tele- och datasystem	15 år
Transport	20-25 år

Avsättningar En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justering avseende tidigare års aktuella skatt samt förändringar i uppskjuten skatt.

Värdering av samtliga skatteskulder/-fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Uppskjutna skattefordringar redovisas i balansräkningen avseende underskottsavdrag i den omfattning det är sannolikt att beloppet kan

utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Prövning sker vid varje bokslutstillfälle.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- och utbetalningar.

Hyses- och leasingavtal

Beträffande hyresavtal bedriver bolaget sin verksamhet i egna fastigheter.

Nyckeltal

Soliditet: Synligt eget kapital i förhållande till balansomslutning.

Avkastning på totalt kapital: Resultat före finansiella poster + finansiella intäkter delat med genomsnittlig balansomslutning.

Avkastning på eget kapital: Resultat efter finansiella poster delat med genomsnittligt synligt kapital.

Not 2 Intäkternas fördelning

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
I nettoomsättningen ingår intäkter från:		
Badentréer	54 848	50 269
Camping- och stugövernattningar	23 363	22 945
Försäljning varor	22 549	21 956
Arrende- och hyresintäkter	261	289
Övriga intäkter	9 978	9 621
	<hr/>	<hr/>
Summa	110 999	105 080

Not 3 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Av bolagets inköp avser inköp från övriga koncernföretag	164	158
	<hr/>	<hr/>
Summa	164	158

Gustavsvik Resorts AB
556095-8638

14(22)

Not 4 Driftskostnader

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Driftskostnader fördelas enligt följande:		
Försäljningsvaror	10 898	10 327
Fastighetsdrift	18 014	13 834
Personal	19 507	17 657
Övriga driftskostnader	7 558	5 835
Avskrivning maskiner och inventarier	8 852	8 669
	<u>64 829</u>	<u>56 322</u>
Summa		

Not 5 Underhållskostnader

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Underhållskostnader fördelas enligt följande:		
Reparation och underhåll	5 134	4 935
Personal	1 689	1 619
	<u>6 823</u>	<u>6 554</u>
Summa		

Not 6 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Medelantalet anställda		
Kvinnor	31	27
Män	31	28
	<u>62</u>	<u>55</u>
Totalt		

Andelen kvinnor i styrelsen uppgår till 29% (29%).

Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader

Löner och ersättningar till övriga anställda	23 663	22 308
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	1 276	1 313
	<u>24 939</u>	<u>23 621</u>
Sociala avgifter enligt lag och avtal	9 829	8 181
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	416	429

Gustavsvik Resorts AB
556095-8638

15(22)

2024052307796

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pensionskostnader för övriga anställda	1 196	990
Totalt	<u>36 380</u>	<u>33 221</u>

Not 7 Operationella leasingavtal

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	2 424	2 189
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	4 563	6 104
Förfaller till betalning senare än fem år	-	-
	<u>6 987</u>	<u>8 293</u>
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	2 368	2 044

Not 8 Byggnader och mark

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingående anskaffningsvärden	262 626	259 085
Inköp	4 470	3 541
	<u>267 096</u>	<u>262 626</u>
Ingående avskrivningar	-100 594	-92 386
Årets avskrivningar	-8 377	-8 208
	<u>-108 971</u>	<u>-100 594</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-	-
Utgående restvärde enligt plan	<u>158 125</u>	<u>162 032</u>

Räntekostnader för lånat kapital som aktiverats i anskaffningsvärdet uppgår till 0 (0).

Not 9 Ersättning till revisorerna

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>EY</u>		
Revisionsuppdraget	100	86
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-	29
Skatterådgivning	-	11
	<u>100</u>	<u>126</u>
Summa		
<u>Lekmannarevisorer</u>		
Revisionsuppdraget	32	58
	<u>32</u>	<u>58</u>
Summa		

Not 10 Offentliga bidrag

I posten Övriga rörelseintäkter ingår offentliga bidrag avseende elstöd med 2 445 tkr (0 tkr) och stöd för elintensiva företag med 126 tkr (0 tkr) . Omställningsstöd ingår med 0 tkr (807 tkr).

Not 11 Inventarier och verktyg

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingående anskaffningsvärden	41 467	39 512
Årets förändringar		
-Årets investeringar	867	1 955
	<u>42 334</u>	<u>41 467</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		
Ingående avskrivningar	-29 590	-26 824
-Årets avskrivningar	-2 374	-2 766
	<u>-31 964</u>	<u>-29 590</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar		
Utgående restvärde enligt plan	<u>10 370</u>	<u>11 877</u>

Gustavsvik Resorts AB
556095-8638

17(22)

Not 12 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingående anskaffningsvärden	146 368	135 764
Årets förändringar		
-Årets investeringar	2 863	10 604
-Försäljningar och utrangeringar	-545	-
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	148 686	146 368
Ingående avskrivningar	-88 378	-82 475
-Försäljningar och utrangeringar	494	-
-Årets avskrivningar	-6 478	-5 903
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-94 362	-88 378
	<hr/>	<hr/>
Utgående restvärde enligt plan	<u>54 324</u>	<u>57 990</u>

Not 13 Pågående nyanläggningar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingående nedlagda kostnader	2 936	5 666
Under året nedlagda kostnader	36 765	12 540
Under året genomförda omklassificeringar	-6 831	-15 270
	<hr/>	<hr/>
Utgående nedlagda kostnader	<u>32 870</u>	<u>2 936</u>

Not 14 Bokslutsdispositioner

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	3 800	11 500
	<hr/>	<hr/>
Summa	<u>3 800</u>	<u>11 500</u>

Gustavsvik Resorts AB
556095-8638

18(22)

Not 15 Uppskjuten skatt

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Uppskjutna skatteskulder avseende temporära skillnader för materiella anläggningstillgångar		
Ingående uppskjuten skatteskuld	-3 546	-3 194
Årets uppskjutna skattekostnad	-148	-351
	<u>-3 694</u>	<u>-3 545</u>

Not 16 Skatt på årets resultat

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktuell skatt	60	83
Uppskjuten skatt	148	351
Skatt på årets resultat	<u>208</u>	<u>434</u>
Redovisat resultat före skatt	1 379	1 969
<u>Avstämning av effektiv skatt</u>		
Skatt beräknad enligt gällande skattesats 20,6 %	284	406
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	23	28
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	-3	-
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-96	-
Redovisad skattekostnad	<u>208</u>	<u>434</u>

Not 17 Goodwill

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 957	2 957
Årets förändringar	-----	-----
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 957	2 957
Ingående avskrivningar	-2 957	-2 957

Gustavsvik Resorts AB
556095-8638

19(22)

2024052307798

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årets förändringar	—	—
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-2 957</u>	<u>-2 957</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 18 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Sveriges Camping- & Stugföretagares Riksorganisation ek för. SCR		
-Sex andelar á 1 000 kr	6	6
	—	—
Utgående redovisat värde, totalt	<u>6</u>	<u>6</u>

Not 19 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Förutbetald tomträttsavgift	392	386
Övriga poster	1 320	1 213
	—	—
	<u>1 712</u>	<u>1 599</u>

Not 20 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 405 600 st aktier med 100 kr.

Gustavsvik Resorts AB
556095-8638

20(22)

Not 21 Förslag till disposition av resultatet

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	19 000	
Årets vinst	1 171	
	<u>20 171</u>	
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att		
i ny räkning överförs	20 171	
	<u>20 171</u>	

Not 22 Obeskattade reserver

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	36 655	32 855
Summa	<u>36 655</u>	<u>32 855</u>

Not 23 Långfristiga skulder

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Räntebärande skulder		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till Örebro Kommun	108 300	108 300
Skuld till kreditinstitut	57 700	59 950
Summa	<u>166 000</u>	<u>168 250</u>

Av de långfristiga skulderna förfaller 154,0 (156,2) Mkr till betalning efter fem år.

Gustavsvik Resorts AB
556095-8638

21(22)

Not 24 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Upplupna räntekostnader	113	112
Upplupna löner	-34	-
Upplupna semesterlöner	2 019	2 056
Upplupna sociala avgifter	1 290	1 193
Övriga poster	6 218	5 368
Summa	<u>9 606</u>	<u>8 729</u>

Not 25 Ställda säkerheter

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
För egna avsättningar och skulder		
Avseende Skulder till kreditinstitut		
Fastighetsinteckningar	79 700	79 700
Summa ställda säkerheter	<u>79 700</u>	<u>79 700</u>

Bolaget har inga eventalförpliktelser på balansdagen eller på föregående års balansdag.

Gustavsvik Resorts AB
556095-8638

22(22)

Örebro _____ - ____ - ____

Bo Sandberg
Styrelseordförande

Clas Rosdahl

Ulf Bergquist

Björn Pettersson

Ylva Axell
Verkställande direktör

Magnus Persson

Anders Åhrlin

Curt Gruvaeus

Min revisionsberättelse har lämnats _____ - ____ - ____.

Gunilla Andersson
Auktoriserad revisor

Magnus Persson

Magnus Persson
Date: 2024-02-29 16:31 CET
Signed with Swedish BankID
Signed via account: magnusepersson@hotmail.se

Anders Åhrlin

Anders Åhrlin
Date: 2024-02-29 16:44 CET
Signed with Swedish BankID
Role: 2:e vice ordförande
Signed via account: anders.ahrin@orebro.se

Björn Pettersson

Björn Pettersson
Date: 2024-02-29 16:45 CET
Signed with Swedish BankID
Signed via account: bjorn.pettersson@perisoft.se

Clas Rosdahl

Clas Rosdahl
Date: 2024-02-29 16:46 CET
Signed with Swedish BankID
Role: Ledamot
Signed via account: clas.rosdahl@lindahl.se

Curt Gruvaeus

Curt Gruvaeus
Date: 2024-02-29 16:46 CET
Signed with Swedish BankID
Signed via account: curt.gruvaeus@toyotaorebro.se

Bo Sandberg

Bo Sandberg
Date: 2024-02-29 16:46 CET
Signed with Swedish BankID
Signed via account: bo.sandberg@bahrk.se

Ulf Bergquist

Ulf Bergquist
Date: 2024-02-29 18:06 CET
Signed with Swedish BankID
Signed via account: ulf.bergquist@ventpartner.se

Ylva Axell

Ylva Axell
Date: 2024-03-01 11:53 CET
Signed with Swedish BankID
Role: VD
Signed via account: ylva.axell@gustavsvik.se

2024052307800



2024052307801

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gustavsvik Resorts AB, org.nr 556095-8638

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Gustavsvik Resorts AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gustavsvik Resorts ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Gustavsvik Resorts 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 att 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 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.

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, 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. Risken 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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.

Penneo dokumentnyckel: 67Y4P-7NNY5-KINFP-YKEIL-B6Y6L-XGQA2



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Gustavsvik Resorts AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Gustavsvik Resorts AB enligt god revisionssed 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.

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.

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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed 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 revisioner 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Örebro den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Gunilla Andersson
Gunilla Andersson
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

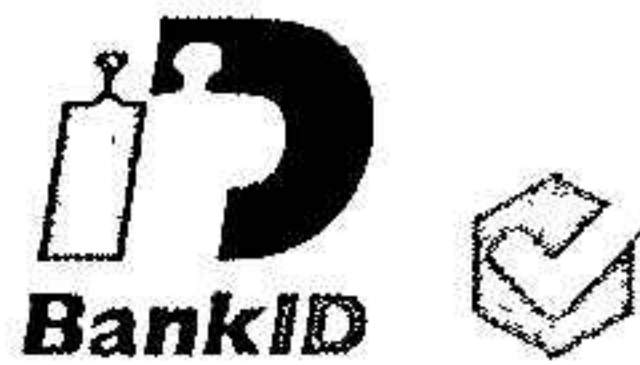
Gunilla Andersson (SSN-validerad)

Signing Partner

Serienummer: 19620903xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-05 10:24:37 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

2024052307802

Penneo dokumentnyckel: 67Y4P-7NNY5-KINFP-YKEIL-B6Y6L-XGQA2