

Årsredovisning för
Pensionat Järnavik AB

559065-9396

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-19. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av

Lars Norberg Pfeiffer
Verkställande direktör

2024-06-24

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Pensionat Järnavik AB, 559065-9396, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget skall bedriva vandrarhem, café och kioskverksamhet med minigolf och boule. Anordna kursverksamhet, trivselkvällar, lägerskolor och utställningar. Uthyrning av lokaler, båtar och cyklar samt idka därmed förenlig verksamhet.

Företaget är ett heltägt dotterbolag till Järnavik Holding AB, org nr 559067-4072, med säte i Ronneby.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	3 334 079	2 802 894	4 086 677	2 628 937
Resultat efter finansiella poster	177 181	-210 966	68 552	153 677
Soliditet %	4,7	1,3	5	4,2

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	50 000	138 788	-125 966
Balanseras i ny räkning		-125 966	125 966
Årets resultat			161 010
Belopp vid årets utgång	50 000	12 822	161 010

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	12 822
Årets resultat	161 010
Summa	173 832
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	173 832
Summa	173 832

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		3 334 079	2 802 894
Övriga rörelseintäkter		239 213	426 325
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		3 573 292	3 229 219
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 057 072	-1 070 133
Övriga externa kostnader		-970 573	-955 763
Personalkostnader	2	-900 940	-1 102 760
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-199 665	-162 430
Summa rörelsekostnader		-3 128 250	-3 291 086
Rörelseresultat		445 042	-61 867
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		43	997
Räntekostnader och liknande resultatposter		-267 904	-150 096
Summa finansiella poster		-267 861	-149 099
Resultat efter finansiella poster		177 181	-210 966
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	20 000
Förändring av överavskrivningar		0	65 000
Summa bokslutsdispositioner		0	85 000
Resultat före skatt		177 181	-125 966
Skatter			
Skatt på årets resultat		-16 171	0
Årets resultat		161 010	-125 966

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	2 362 477	2 466 672
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	11 912	19 062
Inventarier, verktyg och installationer	5	118 145	156 465
Övriga materiella anläggningstillgångar		1 700	1 700
Summa materiella anläggningstillgångar		2 494 234	2 643 899
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	6	2 078 227	2 078 227
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 078 227	2 078 227
Summa anläggningstillgångar		4 572 461	4 722 126
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		35 000	35 000
Summa varulager m.m.		35 000	35 000
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		45 722	18 701
Övriga fordringar		82 105	5 366
Summa kortfristiga fordringar		127 827	24 067
Kassa och bank			
Kassa och bank		0	110 112
Summa kassa och bank		0	110 112
Summa omsättningstillgångar		162 827	169 179
SUMMA TILLGÅNGAR		4 735 288	4 891 305

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		12 822	138 788
Årets resultat		161 010	-125 966
Summa fritt eget kapital		173 832	12 822
Summa eget kapital		223 832	62 822
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit		140 711	0
Övriga skulder till kreditinstitut		3 641 335	3 847 542
Övriga skulder		151 553	390 482
Summa långfristiga skulder		3 933 599	4 238 024
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		0	12 245
Leverantörsskulder		68 669	122 951
Skatteskulder		15 169	14 484
Övriga skulder		460 073	416 098
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		33 946	24 681
Summa kortfristiga skulder		577 857	590 459
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 735 288	4 891 305

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Byggnader	33
Markanläggningar	20
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
Inventarier, verktyg och installationer	5

Not 2 Medelantalet anställda

	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Medelantalet anställda	3	4

Not 3 Byggnader och mark

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	3 729 263	3 729 263
Utgående anskaffningsvärden	3 729 263	3 729 263
Ingående avskrivningar	-1 262 591	-1 185 585
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-104 195	-77 006
Utgående avskrivningar	-1 366 786	-1 262 591
Redovisat värde	2 362 477	2 466 672

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	35 742	35 742
Utgående anskaffningsvärden	35 742	35 742
Ingående avskrivningar	-16 680	-9 531
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-7 150	-7 149
Utgående avskrivningar	-23 830	-16 680
Redovisat värde	11 912	19 062

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	623 777	623 777
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	50 000	
Försäljningar/utrangeringar	-232 404	
Utgående anskaffningsvärden	441 373	623 777
Ingående avskrivningar	-467 312	-389 037
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	232 404	
Årets avskrivningar	-88 320	-78 275
Utgående avskrivningar	-323 228	-467 312
Redovisat värde	118 145	156 465

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 078 227	2 078 227
Utgående anskaffningsvärden	2 078 227	2 078 227
Redovisat värde	2 078 227	2 078 227

Not 7 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckningar	4 350 000	4 350 000
Summa ställda säkerheter	4 350 000	4 350 000

Not 8 Upplysning om moderföretag

Uppgift om moderföretag

Nuvarande namn

Järnavik Holding AB

Org.nr

559067-4072

Säte

Ronneby

Underskrifter

Ronneby

Lars Norberg Pfeiffer 2024-06-19
Lars Norberg Pfeiffer Datum
Verkställande direktör

Caroline Norberg Pfeifer 2024-06-19
Caroline Norberg Pfeifer Datum
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-19

Sofie Lanér
Sofie Lanér
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Pensionat Järnavik AB, org.nr 559065-9396

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Pensionat Järnavik AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Pensionat Järnavik ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Pensionat Järnavik 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.

Övriga upplysningar

Årsredovisningen för år 2022 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för år 2023 har därmed inte utförts.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. 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 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.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Pensionat Järnavik AB för år 2023 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Pensionat Järnavik AB enligt god revisors sed 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 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.

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 revisions sed 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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Ronneby
2024-06-19

Sofie Lanér
Sofie Lanér
Auktoriserad revisor