

Årsredovisning för
Wermdö Golf AB
556081-2223

Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Wermdö Golf AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-05-22. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Värmdö 2023-05-22



Paul Youngman
Verkställande direktör

Årsredovisning för
Wermdö Golf AB
556081-2223

Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	8

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Wermdö Golf AB, 556081-2223, med säte i Värmdö, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Allmänt om verksamheten

Företaget startades 1961 och bedriver sedan dess verksamhet inom drift och skötsel av idrottsanläggning.

Väsentliga händelser

Företaget har under året ökat sina intäkter genom höjda spelavgifter.

Koncernförhållande

Företaget är helägt dotterbolag till Wermdö Golf & Country Club, org.nr 814000-1408, med säte i Värmdö.

Koncernen är en s.k. "mindre koncern" och därmed upprätts ingen koncernredovisning med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§.

Flerårsöversikt

	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	Belopp i Tkr 2018-12-31
Nettoomsättning	14 490	12 325	12 521	11 470	11 435
Resultat efter finansiella poster	1 684	786	7 285	-1 080	-924
Soliditet %	86	81	79	69	70

Förändring i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst	Årets resultat	Totalt
Vid årets början	100 000	20 000	41 285 186	785 769	42 190 955
Vinstdisposition			785 769	-785 769	-
Årets resultat				1 683 751	1 683 751
Vid årets slut	100 000	20 000	42 070 955	1 683 751	43 874 706

Förslag till disposition av företagets vinst

	Belopp i Tkr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kr 43 754 706 disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	42 070 955
årets resultat	1 683 751
Summa	43 754 706
balanseras i ny räkning	43 754 706
Summa	43 754 706

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

Resultaträkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Nettoomsättning		14 490	12 325
Övriga rörelseintäkter		826	1 031
Summa rörelsens intäkter		15 316	13 356
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 162	-825
Övriga externa kostnader		-4 827	-4 121
Personalkostnader	2	-5 781	-5 778
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 713	-1 688
Rörelseresultat		1 833	944
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		-	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-149	-158
Resultat efter finansiella poster		1 684	786
Resultat före skatt		1 684	786
Årets resultat		1 684	786

2023062708400

Balansräkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	4	41 682	42 467
Inventarier, verktyg och installationer	5	8 394	8 805
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	197	178
		<u>50 273</u>	<u>51 450</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>50 273</u>	<u>51 450</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		120	73
Aktuella skattefordringar		220	220
Övriga fordringar		244	165
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		356	284
		<u>940</u>	<u>742</u>
<i>Kassa och bank</i>		-	-
Summa omsättningstillgångar		<u>940</u>	<u>742</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>51 213</u>	<u>52 192</u>

2023062708401

Balansräkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100	100
Reservfond		20	20
		<u>120</u>	<u>120</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		42 071	41 285
Årets resultat		1 684	786
		<u>43 755</u>	<u>42 071</u>
Summa eget kapital		<u>43 875</u>	<u>42 191</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		1 900	2 320
		<u>1 900</u>	<u>2 320</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		1 112	2 693
Leverantörsskulder		439	834
Skulder till koncernföretag		3 071	3 356
Övriga kortfristiga skulder		318	355
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		498	443
		<u>5 438</u>	<u>7 681</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>51 213</u>	<u>52 192</u>

2025062708402

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i Tkr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

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

Redovisning av intäkter

Intäkterna redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits. Ersättningen erhålls i likvida medel och intäkten utgörs av ersättningen. Belopp som uppbärs för annans räkning ingår inte i bolagets intäkter. Kriterierna för intäktsredovisning tillämpas till varje transaktion för sig. Intäktsredovisning av tjänsteuppdrag sker vid faktureringsstillfället.

Värderingsprinciper m m

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

Materiella anläggningstillgångar

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

Utgifter för nedmontering, bortforsling eller återställande av plats räknas inte in i anskaffningsvärdet för en materiell anläggningstillgång. I stället redovisas en avsättning successivt över tillgångens nyttjandeperiod.

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.

Hänsyn har tagits till beräknat restvärde, fastställt vid anskaffningstillfället i då rådande prisnivå.

Följande avskrivningstider tillämpas

Banmaskiner	5 år
Inventarier	3-15 år
Markanläggning	66 år
Avsättningsanläggning	20 år

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:

- Stomme 100 år
- Stomkompletteringar, innerväggar m m 20-40 år
- Installationer, värme, el, VVS, ventilation mm 20-40 år
- Yttre ytskikt, fasader, yttertak mm 20-30 år
- Inre ytskikt, maskinell utrustning m m 10-16 år

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.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män	2021-01-01- 2021-12-31	Varav män
Sverige	9	7	9	7
Totalt	9	7	9	7

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Styrelse och VD (varav styrelse 0 kr)	657	725
Löner och andra ersättningar:	3 488	3 519
Sociala kostnader	1 107	1 274
Pensionskostnader 1)	307	157
Utbildning och andra personalkostnader	222	103
Totala personalkostnader	5 781	5 778

1) Av företagets pensionskostnader avser 136.400 (f.å. 75.600) företagets VD och 0 till styrelse.

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<i>Ernst & Young</i>		
Revisionsuppdrag	15	95
<i>Et revision AB</i>		
Revisionsuppdrag	56	-

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal.

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Räntekostnader, övriga	149	158
Summa	149	158

Not 4 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början	59 667	59 142
Nyanskaffningar	127	525
Vid årets slut	59 794	59 667
Vid årets början	-17 200	-16 303
Årets avskrivning	-912	-897
Vid årets slut	-18 112	-17 200
Redovisat värde vid årets slut	41 682	42 467
Taxeringsvärde för fastigheter i Sverige	16 808	16 870
Varav byggnader	8 240	8 007

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
-Vid årets början	26 403	25 920
-Nyanskaffningar	391	811
-Utrangeringar	-946	-328
	25 848	26 403
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-17 598	-17 135
-Årets avskrivning	-802	-791
-Återföringar avskrivning utrangeringar	946	328
Vid årets slut	-17 454	-17 598
Redovisat värde vid årets slut	8 394	8 805

Not 6 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Investeringar	197	178
Redovisat värde vid årets slut	197	178

Not 7 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Wermdö Golf & Country Club, org.nr 814000-1408 med säte i Värmdö kommun.

Not 8 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckningar	26 000	10 000
Pantbrevens uppgår i sin helhet till 26 MSEK (Värmdövik 2:1 mfl)		
Summa ställda säkerheter	26 000	10 000

Underskrifter

Värmdö (Datum anges per underskrift för styrelsen)


Kenneth Adenskog
Styrelseordförande

2023-04-30


Paul Youngman
Verkställande direktör

2023-04-20


Michael Bergman

2023-04-20


Stefan Edlund

2023-04-20


Inger Johansson


2023-04-21


Katarina Karlén

2023-04-21


Carina Ohlander

2023-04-20


Gunnar Strömberg

2023-04-20


Jens Ullström

2023-04-20

Min revisionsberättelse har lämnats den 2023-05-02


Magnus Ekmark Lärnberg
Godkänd revisor FAR

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Wermdö Golf AB
Org.nr. 556081-2223

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Wermdö Golf AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Wermdö Golf ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Wermdö Golf 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 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

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 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.

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. 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, förfälskning, 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 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 och verkställande direktörens förvaltning för Wermdö Golf AB för år 2022 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.

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 Wermdö Golf 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 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

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 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 revisions sed 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.

Nacka den 2 maj 2023



Magnus Ekmark Tjärnberg
Godkänd revisor / Medlem i FAR