

Årsredovisning för
Dala Wårdshus AB

556466-0149

Räkenskapsåret

2024-01-01 - 2024-12-31

| | |
|------------------------|---|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 2 |
| Balansräkning | 3 |
| Noter | 5 |
| Underskrifter | 7 |

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-06-30.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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

Lena Jäderbrink
Verkställande direktör

2025-07-01

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Dala Wårdshus AB, 556466-0149, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver affärs- hotell och restaurangrörelser i Rättvik. I Rättvik arrenderas lokalerna av Lejrom Fastigheter AB . Bolaget ägs sedan juni 2014 till 100% av Lejrom Management i Rättvik AB.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Det upprättades en kontrollbalansräkning i mars 2024 som inte återställde det egna kapitalet. I augusti 2024 upprättades en kontrollbalansräkning som återställde det egna kapitalet

Flerårsöversikt

| | 2024 | 2023 | 2022 | Belopp i kr 2021 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------|
| Nettoomsättning | 6 256 041 | 6 738 979 | 7 989 062 | 7 457 102 |
| Resultat efter finansiella poster | -425 650 | -879 430 | -244 019 | 208 956 |
| Soliditet % | 10,5 | 19,6 | 29,4 | 17,7 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| Belopp vid årets ingång | 190 000 | 20 000 | 231 214 | 192 |
| Balanseras i ny räkning | | | 192 | -192 |
| Årets resultat | | | | -225 650 |
| Belopp vid årets utgång | 190 000 | 20 000 | 231 406 | -225 650 |

Resultatdisposition

| | Belopp i kr |
|--|--------------|
| <i>Till årsstämmans förfogande står följande medel:</i> | |
| Balanserat resultat | 231 406 |
| Årets resultat | -225 650 |
| Summa | 5 756 |
| <i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i> | |
| Balanseras i ny räkning | 5 756 |
| Summa | 5 756 |

Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2024-01-01 - 2024-12-31</i> | <i>2023-01-01 - 2023-12-31</i> |
|---|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 6 256 041 | 6 738 979 |
| Övriga rörelseintäkter | | 102 | 40 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 6 256 143 | 6 739 019 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -1 571 920 | -1 734 270 |
| Övriga externa kostnader | | -3 022 978 | -3 862 863 |
| Personalkostnader | 2 | -1 971 299 | -1 949 196 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -24 200 | -26 199 |
| Summa rörelsekostnader | | -6 590 397 | -7 572 528 |
| Rörelseresultat | | -334 254 | -833 509 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 456 | 103 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -91 852 | -46 024 |
| Summa finansiella poster | | -91 396 | -45 921 |
| Resultat efter finansiella poster | | -425 650 | -879 430 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Erhållna koncernbidrag | | 200 000 | 787 000 |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 0 | 69 824 |
| Förändring av överavskrivningar | | 0 | 26 487 |
| Summa bokslutsdispositioner | | 200 000 | 883 311 |
| Resultat före skatt | | -225 650 | 3 881 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | 0 | -3 689 |
| Årets resultat | | -225 650 | 192 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2024-12-31</i> | <i>2023-12-31</i> |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3 | 46 400 | 70 600 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 46 400 | 70 600 |
| Summa anläggningstillgångar | | 46 400 | 70 600 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m.m. | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 75 678 | 77 390 |
| Övriga lagertillgångar | | 8 371 | 9 209 |
| Summa varulager m.m. | | 84 049 | 86 599 |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 14 965 | 24 375 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 1 746 000 | 1 756 000 |
| Övriga fordringar | | 38 504 | 132 309 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 105 238 | 124 404 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 1 904 707 | 2 037 088 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 18 633 | 53 154 |
| Summa kassa och bank | | 18 633 | 53 154 |
| Summa omsättningstillgångar | | 2 007 389 | 2 176 841 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 2 053 789 | 2 247 441 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2024-12-31</i> | <i>2023-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 190 000 | 190 000 |
| Reservfond | | 20 000 | 20 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 210 000 | 210 000 |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserat resultat | | 231 406 | 231 214 |
| Årets resultat | | -225 650 | 192 |
| Summa fritt eget kapital | | 5 756 | 231 406 |
| Summa eget kapital | | 215 756 | 441 406 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Checkräkningskredit | | 1 022 966 | 1 090 585 |
| Summa långfristiga skulder | | 1 022 966 | 1 090 585 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 235 643 | 232 222 |
| Skulder till koncernföretag | | 200 773 | 24 375 |
| Skatteskulder | | 5 947 | 0 |
| Övriga skulder | | 78 729 | 81 008 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 293 975 | 377 845 |
| Summa kortfristiga skulder | | 815 067 | 715 450 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 2 053 789 | 2 247 441 |

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> |
|--|-----------|
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 5 |

| | |
|---|---|
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 |
|---|---|

Not 2 Medelantalet anställda

| | <i>2024-01-01 - 2024-12-31</i> | <i>2023-01-01 - 2023-12-31</i> |
|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Medelantalet anställda | 6 | 6 |

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

| | <i>2024-12-31</i> | <i>2023-12-31</i> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 686 811 | 686 811 |
| Utgående anskaffningsvärden | 686 811 | 686 811 |
| Ingående avskrivningar | -616 211 | -590 012 |
| Förändringar av avskrivningar | | |
| Årets avskrivningar | -24 200 | -26 199 |
| Utgående avskrivningar | -640 411 | -616 211 |
| Redovisat värde | 46 400 | 70 600 |

Not 4 Ställda säkerheter

| | <i>2024-12-31</i> | <i>2023-12-31</i> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Företagsinteckningar | 3 400 000 | 3 400 000 |
| Summa ställda säkerheter | 3 400 000 | 3 400 000 |

Not 5 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har upprättat en kontrollbalansräkning per 250430 som inte återställde det egna kapitalet. Styrelsen har goda förhoppningar om att återställa kapitalet. Sommaren, som är bolagets högsäsong, väntar och bokningsläget ser bra ut. Ett besparingsprogram har tagits fram där positiva resultat ska genereras framåt

Underskrifter

Lena Jäderbrink

2025-06-27

Lena Jäderbrink
Verkställande direktör

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-06-27

Grant Thornton Sverige AB

Carl-Johan Öman

Carl-Johan Öman
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Dala Wårdshus AB, Org.nr. 556466-0149

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Dala Wårdshus AB för år 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Dala Wårdshus ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 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 Dala Wårdshus 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 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 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 Dala Wårdshus AB för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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 Dala Wårdshus 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 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelse 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.

Östersund den 27 juni 2025

Carl-Johan Öman
Carl-Johan Öman

Auktoriserad revisor