

ÅRSREDOVISNING

för

Freys Resebyrå AB

Org.nr. 556392-0544

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01--2022-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-03-24.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Elektroniskt underskriven av
Marie Läck, Styrelseledamot
2023-04-27

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver resebyråverksamhet där verksamheten fortlöper som tidigare år. Bolaget är helägt dotterbolag till Freys Förvaltning AB, org nr 556372-9721. Bolaget har ett dotterbolag, Freys International AB, org nr 556582-7846, som har investerat i projekt i Filippinerna inom hotellbranschen. Företagets säte är Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under verksamhetsåret 2021/2022 såg vi både upp och nedgångar i reseindustrin. Den första delen av vårt bokföringsår var tillflödet av nya bokningar gott trots kvarvarande Covid regler för inresa i vissa länder. Det andra halvåret blev det en nedgång i ekonomin och hushållen håller hårdare i plånboken, vilket går ut över konsumtion och även oss. Mycket glädjande är att vid årets slut hade nästan alla reserestriktioner tagits bort så det är enklare att resa igen.

Flerårsöversikt

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	17 995 037	-459 733	15 708 498	22 345 821
Resultat efter finansiella poster	-1 778 106	-2 142 478	-1 859 758	-894 000
Soliditet (%)	15,72	15,12	24,4	38,13

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reserv-fond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	549 621
Årets resultat			1 894
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	551 515

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	549 621
Årets resultat	<u>1 894</u>
	551 515

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>551 515</u>
	551 515

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

RESULTATRÄKNING	Not	2021-07-01 2022-12-31	2020-07-01 2021-06-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning	2	17 995 037	-459 733
Aktiverat arbete för egen räkning		55	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>17 995 092</u>	<u>-459 733</u>
Rörelsekostnader			
Handelsvaror	2	-15 801 102	-68 675
Övriga externa kostnader		-3 868 976	-1 569 828
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		0	-1 240
Summa rörelsekostnader		<u>-19 670 078</u>	<u>-1 639 743</u>
Rörelseresultat		-1 674 986	-2 099 476
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		123	214
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-103 243</u>	<u>-43 216</u>
Summa finansiella poster		-103 120	-43 002
Resultat efter finansiella poster		-1 778 106	-2 142 478
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		<u>1 780 000</u>	<u>2 140 000</u>
Summa bokslutsdispositioner		1 780 000	2 140 000
Resultat före skatt		1 894	-2 478
Årets resultat		<u>1 894</u>	<u>-2 478</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	5	100 000	100 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	358 113	358 113
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>458 113</u>	<u>458 113</u>
Summa anläggningstillgångar		458 113	458 113
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		78 553	18 126
Fordringar hos koncernföretag		3 435 000	3 795 000
Övriga fordringar		71 994	72 610
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		38 479	84 018
Summa kortfristiga fordringar		<u>3 624 026</u>	<u>3 969 754</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		189 561	1
Summa kassa och bank		<u>189 561</u>	<u>1</u>
Summa omsättningstillgångar		3 813 587	3 969 755
SUMMA TILLGÅNGAR		4 271 700	4 427 868

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		549 621	552 099
Årets resultat		1 894	-2 478
Summa fritt eget kapital		<u>551 515</u>	<u>549 621</u>
Summa eget kapital		671 515	669 621
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit		1 340 562	1 150 530
Summa långfristiga skulder		<u>1 340 562</u>	<u>1 150 530</u>
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		862 237	925 894
Leverantörsskulder		80 077	151 823
Skulder till koncernföretag		1 000 000	1 500 000
Övriga skulder		104 922	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		212 387	30 000
Summa kortfristiga skulder		<u>2 259 623</u>	<u>2 607 717</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 271 700	4 427 868

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5

Noter till resultaträkningen

Not 2	Inköp och försäljning mellan koncernföretag	2021/2022	2020/2021
	Årets inköp från koncernföretag	3050750	1082877
Not 3	Nettoomsättning	2021/2022	2020/2021
	Egen fakturering förmedlade resor	17 027 349	-505 528
	Provisioner och bonus från leverantörer	967 688	45 795
		<u>17 995 037</u>	<u>-459 733</u>

Egen fakturering till kund för förmedlade resor

Vid egen fakturering till kund erhåller kunden biljetter och färdhandlingar från Freys Resebyrå AB. Kunden betalar till Freys Resebyrå AB som i sin tur betalar researrangören eller reseproducenten mot erhållen leverantörsfaktura där avtalad provisionsersättning är avdragen. I de fall nettopriser förekommer faktureras istället kunden en serviceavgift som ingår i omsättningen.

Förmedlad fakturering

Vid denna typ av försäljning erhåller kunden biljetter och färdhandlingar direkt från researrangören eller reseproducenten. Kunden betalar vanligtvis den förmedlade resan direkt till researrangören. I de fall kunden betalar till Freys Resebyrå AB förmedlar Freys Resebyrå AB beloppet oavkortat vidare till researrangören. Denna fakturering omfattar främst charterförsäljning. Freys Resebyrå AB erhåller avtalad ersättning från researrangören.

Noter till balansräkningen

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-06-30
	Ingående anskaffningsvärden	791 206	791 206
	Utgående anskaffningsvärden	791 206	791 206
	Ingående avskrivningar	-791 206	-789 966
	Årets avskrivningar	0	-1 240
	Utgående avskrivningar	-791 206	-791 206
	Redovisat värde	0	0

Not 5	Andelar i koncernföretag	2022-12-31	2021-06-30
--------------	---------------------------------	-------------------	-------------------

Företag		Antal /Kapital- andel %	Redovisat värde	Redovisat värde
Organisationsnummer	Säte			
Freys International AB		100	100 000	100 000
556582-7846	Stockholm	100%		
			<u>100 000</u>	<u>100 000</u>

Uppgifter om eget kapital och resultat	Eget kapital	Resultat
Freys International AB	147 913	147 913

Not 6	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2022-12-31	2021-06-30
	Ingående anskaffningsvärden	358 113	358 113
	Utgående anskaffningsvärden	358 113	358 113
	Redovisat värde	358 113	358 113

Avser ägd bostadsrätt Brf Bryggeriet.

Övriga noter

Not 7	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-06-30
	Andra ställda säkerheter	0	600 000

Freys Resebyrå AB

Org.nr. 556392-0544

Not 8 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Freys Förvaltning AB, Org. nr 556372-9721, säte Stockholm.

Not 9 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Norrtälje

Marie Läck
Marie Läck

Anders Läck
Anders Läck

Niklas Läck
Niklas Läck

2023-03-24

2023-03-24

2023-03-24

Min revisionsberättelse har lämnats den 24 mars 2023.

Tomas Haglund
Tomas Haglund
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Freys Resebyrå AB, org.nr 556392-0544

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Freys Resebyrå AB för räkenskapsåret 2021-07-01 -- 2022-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Freys Resebyrå 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Freys Resebyrå 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 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

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 som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt sköntisk inställning under hela revisionen. Dessutom: Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt sköntisk inställning under hela revisionen. Dessutom: som användare fattar med grund årsredovisningen.

- 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 Freys Resebyrå AB för räkenskapsåret 2021-07-01 -- 2022-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Freys Resebyrå AB enligt god revisionsred 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 revisionsred 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.

Danderyd 2023-03-24

Tomas Haglund
Tomas Haglund
Auktoriserad revisor