

Årsredovisning

Persåsen Upplevelser AB

556587-2040

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-23. 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:
Mattias Wikner
2024-06-03

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver hotell-, stugby-, konferens-, event- och restaurangverksamhet. Verksamheten bedrivs i en av bolaget ägd anläggning belägen i Persåsen.

Företaget har sitt säte i Berg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

26 mars 2023 utbröt brand i vårt kök vilket har påverkat vår verksamhet markant under året. Alla grupper från brandtillfället avbokades och sommarsäsongen bantades kraftigt. Fram till 30 november täckte avbrottsförsäkringen del av kostnaderna och vi har jobbat i nära samarbete med försäkringsbolaget för att återställa lokalerna. Viss del av inventarier och maskineri slutförs under våren 2024 men verksamheten är i full drift från 1 december 2023.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	2 159	3 396	3 056	2 912
Resultat efter finansiella poster	235	15	173	101
Soliditet %	22	30	30	25

Nettoomsättningen avviker med mer än 30% och har sin naturliga orsak i den brand som utbröt i en del av anläggningen i mars.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	200 000	40 000	741 700	15 044
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning			15 044	-15 044
- Årets resultat				185 184
- Belopp vid årets utgång	200 000	40 000	756 744	185 184

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	756 744
Årets resultat	185 184
Summa	941 928

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	941 928
Summa	941 928

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	2 159 134	3 396 384
Övriga rörelseintäkter	1 606 935	58 109
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	3 766 069	3 454 493
Rörelsekostnader		
Handelsvaror	-802 152	-1 259 962
Övriga externa kostnader	-1 494 340	-1 167 413
Personalkostnader	-986 355	-824 393
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-172 819	-196 779
Övriga rörelsekostnader	-4 606	0
Summa rörelsekostnader	-3 460 272	-3 448 547
Rörelseresultat	305 797	5 946
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6 616	591
Räntekostnader och liknande resultatposter	-77 443	8 507
Summa finansiella poster	-70 827	9 098
Resultat efter finansiella poster	234 970	15 044
Resultat före skatt	234 970	15 044
Skatter		
Skatt på årets resultat	-49 786	0
Årets resultat	185 184	15 044

BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	2 724 680	2 066 357
Inventarier, verktyg och installationer	4	576 165	485 909
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		3 300 845	2 552 266
Summa anläggningstillgångar		3 300 845	2 552 266
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		20 862	70 128
<i>Summa varulager m.m.</i>		20 862	70 128
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		291 013	141 239
Övriga fordringar		80 361	71 408
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		916 902	850
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		1 288 276	213 497
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		865 683	434 527
<i>Summa kassa och bank</i>		865 683	434 527
Summa omsättningstillgångar		2 174 821	718 152
SUMMA TILLGÅNGAR		5 475 666	3 270 418

BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	200 000	200 000
Reservfond	40 000	40 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>240 000</i>	<i>240 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	756 744	741 700
Årets resultat	185 184	15 044
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>941 928</i>	<i>756 744</i>
Summa eget kapital	1 181 928	996 744
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	5 822 000	990 000
Övriga skulder	5 600 000	600 000
Summa långfristiga skulder	1 422 000	1 590 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	168 000	168 000
Förskott från kunder	45 250	0
Leverantörsskulder	1 390 156	305 352
Skatteskulder	21 119	0
Övriga skulder	1 123 613	123 362
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	123 600	86 960
Summa kortfristiga skulder	2 871 738	683 674
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	5 475 666	3 270 418

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

	Procent	År
Byggnader och mark		20-33
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	20
Inventarier, verktyg och installationer		5-15

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-12-31	2022-12-31
Medelantalet anställda	2	2

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 650 659	3 650 659
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	771 504	-
Utgående anskaffningsvärden	4 422 163	3 650 659
Ingående avskrivningar	-1 584 302	-1 473 149
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-113 181	-111 153
Utgående avskrivningar	-1 697 483	-1 584 302
Redovisat värde	2 724 680	2 066 357

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 407 458	2 407 458
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	154 500	57 740
Försäljningar/utrangeringar	-529 043	-57 740
Utgående anskaffningsvärden	2 032 915	2 407 458
Ingående avskrivningar	-1 921 549	-1 839 772
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Försäljningar/utrangeringar	524 437	3 849
Årets avskrivningar	-59 638	-85 626
Utgående avskrivningar	-1 456 750	-1 921 549
Redovisat värde	576 165	485 909

Not 5	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	600 000	750 000
Not 6	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	500 000	500 000
	Fastighetsinteckningar	3 000 000	3 000 000
	Summa ställda säkerheter	3 500 000	3 500 000

UNDERSKRIFTER

Digitalt

Mattias Wikner
Mattias Wikner
2024-05-22

Joakim Wikner
Joakim Wikner
2024-05-22

David Wikner
David Wikner
2024-05-22

Mårten Wikner
Mårten Wikner
2024-05-22

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2024-05-23

Urban Lidén
Urban Lidén
Revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Persåsen Upplevelser AB

Org.nr 556587-2040

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Persåsen Upplevelser AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Persåsen Upplevelser ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Persåsen Upplevelser 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 Persåsen Upplevelser AB för räkenskapsåret 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 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 Persåsen Upplevelser 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 förtlöpa 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 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.

Östersund 2024-05-23

Urban Lidén

Urban Lidén
Auktoriserad revisor