

Årsredovisning
för
UCPA Resor AB
556503-4336

Räkenskapsåret
2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-02-28. 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:

Axel Ervast, Styrelseledamot
2024-02-29

Styrelsen och verkställande direktören för UCPA Resor AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget har som verksamhet att bedriva och arrangera äventyrsresor.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Koncernförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterföretag till UCPA Holding AB, org.nr 556964-3702 med säte i Göteborg.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	70 021	57 398	3 112	60 063	71 165
Resultat efter finansiella poster	1 200	6 843	1 450	4 194	4 229
Soliditet (%)	30,0	59,1	80,2	81,3	79,1

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	14 846 811	5 429 324	20 396 135
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-6 800 000		-6 800 000
Balanseras i ny räkning			5 429 324	-5 429 324	0
Årets resultat				1 541 703	1 541 703
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	13 476 135	1 541 703	15 137 838

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	13 476 135
årets vinst	1 541 703
	15 017 838

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (1 000 kronor per aktie)	1 000 000
i ny räkning överföres	14 017 838
	15 017 838

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Rörelseintäkter m. m.			
Nettoomsättning		70 021 459	57 397 682
Övriga rörelseintäkter		33 000	126 691
Summa rörelseintäkter m.m.		70 054 459	57 524 373
Rörelsekostnader			
Kostnader för transporter		-64 519 799	-48 406 452
Övriga externa kostnader		-1 198 826	-883 436
Personalkostnader	2	-2 461 646	-1 390 370
Övriga rörelsekostnader	3	-760 471	0
Summa rörelsekostnader		-68 940 742	-50 680 258
Rörelseresultat		1 113 717	6 844 115
Finansiella poster			
Övriga ränteutgifter och liknande resultatposter		170 398	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-77 455	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-6 295	-628
Summa finansiella poster		86 648	-628
Resultat efter finansiella poster		1 200 365	6 843 487
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		1 050 000	0
Summa bokslutsdispositioner		1 050 000	0
Resultat före skatt		2 250 365	6 843 487
Skatter			
Skatt på årets resultat		-708 662	-1 414 163
Årets resultat		1 541 703	5 429 324

Balansräkning	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Övriga materiella anläggningstillgångar	4	20 000	20 000
Summa materiella anläggningstillgångar		20 000	20 000
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		6 631 000	1 631 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	889 058	612 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		7 520 058	2 243 000
Summa anläggningstillgångar		7 540 058	2 263 000
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		941 285	7 500
Fordringar hos koncernföretag		0	5 000 350
Övriga fordringar		1 455 164	1 001 913
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		1 103 884	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		193 177	67 560
Summa kortfristiga fordringar		3 693 510	6 077 323
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		39 205 967	27 577 341
Summa kassa och bank		39 205 967	27 577 341
Summa omsättningstillgångar		42 899 477	33 654 664
SUMMA TILLGÅNGAR		50 439 535	35 917 664

Balansräkning	Not	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		13 476 135	14 846 811
Årets resultat		1 541 703	5 429 324
Summa fritt eget kapital		15 017 838	20 276 135
Summa eget kapital		15 137 838	20 396 135
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	1 050 000
Summa obeskattade reserver		0	1 050 000
Avsättningar			
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		1 104 743	0
Summa avsättningar		1 104 743	0
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		2 304 177	2 531 072
Leverantörsskulder		1 253 298	180 677
Skatteskulder		649 456	1 019 319
Övriga skulder		62 013	85 930
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		29 928 010	10 654 531
Summa kortfristiga skulder		34 196 954	14 471 529
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		50 439 535	35 917 664

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not Eventualförpliktelser

	2023-08-31	2022-08-31
Löneskatt kopplat till pensionsåtaganden	81 925	70 026
	81 925	70 026

Not Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
Andra ställda säkerheter	889 058	612 000
	889 058	612 000

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Medelantalet anställda	4	3

Not 3 Övriga rörelsekostnader

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Rättelse av pensionåtagande 2003/2004	497 040	0
Rättelse av pensionåtagande 2021/2022	263 431	0
	760 471	0

Not 4 Övriga materiella anläggningstillgångar

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	20 000	20 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	20 000	20 000
Utgående redovisat värde	20 000	20 000

Anläggningstillgången avser konst och skrivs inte av.

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	612 000	400 000
Inköp	354 513	212 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	966 513	612 000
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	-77 455	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-77 455	0
Utgående redovisat värde	889 058	612 000

Göteborg 2024-02-28

Bengt Erwast
Bengt Erwast
Ordförande

Axel Erwast
Axel Erwast
Ledamot

Daniel Antonsson Berg
Daniel Antonsson Berg
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-02-28

Per Önnheim
Per Önnheim
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i UCPA Resor AB
Org.nr 556503-4336

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för UCPA Resor AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av UCPA Resor ABs finansiella ställning per den 2023-08-31 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 UCPA Resor 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

Revisionen av årsredovisningen för föregående räkenskapsår, 2021-09-01 - 2022-08-31, har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2023-02-15 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*.

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 UCPA Resor AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 UCPA Resor 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg 2024-02-28

Per Önnheim

Per Önnheim
Auktoriserad revisor

UCPA Resor AB, Org.nr 556503-4336