

Årsredovisning för
Dala Wårdshus AB

556466-0149

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	6

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-07. 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

Lena Jäderbrink
Verkställande direktör

2024-06-08

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Dala Wårdshus AB, 556466-0149, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

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

Kontrollbalansräkningen som upprättades i september 2023 återställde det egna kapitalet.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	6 738 979	7 989 062	7 457 102	8 200 864
Resultat efter finansiella poster	-879 430	-244 019	208 956	62 423
Soliditet %	19,6	29,4	17,7	10,2

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	190 000	20 000	82 794	148 420
Balanseras i ny räkning			148 420	-148 420
Årets resultat				192
Belopp vid årets utgång	190 000	20 000	231 214	192

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	231 214
Årets resultat	192
Summa	231 406
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	231 406
Summa	231 406

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		6 738 979	7 989 062
Övriga rörelseintäkter		40	143 732
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		6 739 019	8 132 794
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 734 270	-1 810 305
Övriga externa kostnader		-3 862 863	-4 308 753
Personalkostnader	2	-1 949 196	-2 193 792
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-26 199	-35 546
Summa rörelsekostnader		-7 572 528	-8 348 396
Rörelseresultat		-833 509	-215 602
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		103	104
Räntekostnader och liknande resultatposter		-46 024	-28 521
Summa finansiella poster		-45 921	-28 417
Resultat efter finansiella poster		-879 430	-244 019
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		787 000	500 000
Förändring av periodiseringsfonder		69 824	-69 824
Förändring av överavskrivningar		26 487	5 413
Summa bokslutsdispositioner		883 311	435 589
Resultat före skatt		3 881	191 570
Skatter			
Skatt på årets resultat		-3 689	-43 150
Årets resultat		192	148 420

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	70 600	96 799
Summa materiella anläggningstillgångar		70 600	96 799
Summa anläggningstillgångar		70 600	96 799
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		77 390	106 852
Övriga lagertillgångar		9 209	23 643
Summa varulager m.m.		86 599	130 495
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		24 375	29 672
Fordringar hos koncernföretag		1 756 000	1 019 000
Övriga fordringar		132 309	89 808
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		124 404	354 019
Summa kortfristiga fordringar		2 037 088	1 492 499
Kassa och bank			
Kassa och bank		53 154	47 656
Summa kassa och bank		53 154	47 656
Summa omsättningstillgångar		2 176 841	1 670 650
SUMMA TILLGÅNGAR		2 247 441	1 767 449

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</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		231 214	82 794
Årets resultat		192	148 420
Summa fritt eget kapital		231 406	231 214
Summa eget kapital		441 406	441 214
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	69 824
Ackumulerade överavskrivningar		0	26 487
Summa obeskattade reserver		0	96 311
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit		1 090 585	596 781
Summa långfristiga skulder		1 090 585	596 781
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		232 222	126 593
Skulder till koncernföretag		24 375	18 437
Skatteskulder		0	17 544
Övriga skulder		81 008	81 605
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		377 845	388 964
Summa kortfristiga skulder		715 450	633 143
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 247 441	1 767 449

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>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Medelantalet anställda	6	10

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	686 811	686 811
Utgående anskaffningsvärden	686 811	686 811
Ingående avskrivningar	-590 012	-554 466
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-26 199	-35 546
Utgående avskrivningar	-616 211	-590 012
Redovisat värde	70 600	96 799

Not 4 Ställda säkerheter

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</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 240331 som inte återställde det egna kapitalet. Styrelsen har goda förhoppningar om att återställa det egna kapitalet under sommaren som är bolagets högsäsong tack vare det goda bokningsläget

Underskrifter

Rättvik

Lena Jäderbrink

2024-06-04

Lena Jäderbrink
Verkställande direktör

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-07

Grant Thornton Sweden 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 2023.

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 2023 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. 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 Dala Wårdshus AB för år 2023 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 ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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 7 juni 2024

Carl-Johan Öman
Carl-Johan Öman

Auktoriserad revisor