

# Årsredovisning

för

## Gävleborgs & Dalarnas Resekompani AB

559029-4798

Räkenskapsåret

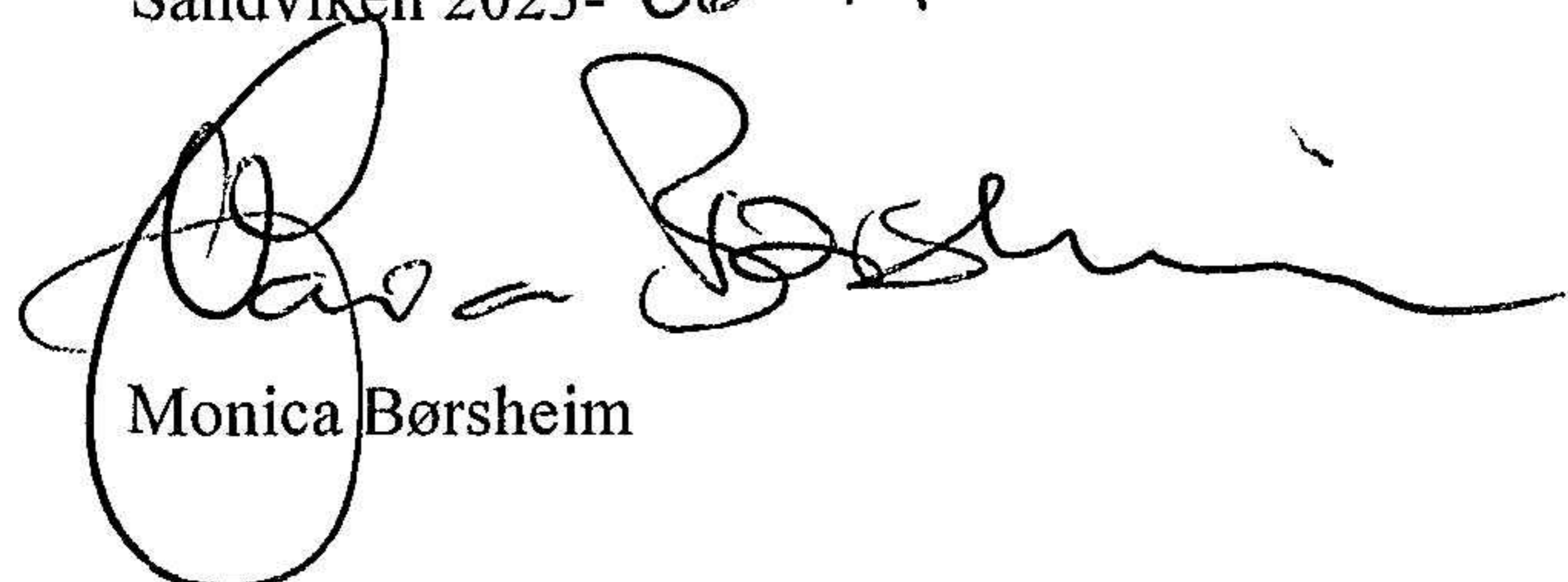
2022

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Gävleborgs & Dalarnas Resekompani AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-06-14. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Sandviken 2023-06-14



Monica Børsheim

Styrelsen och verkställande direktören för Gävleborgs & Dalarnas Resekompani AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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 till ändamål att bedriva reseförmedling, hotelldrift och förvaltning, utbildning och konsultverksamhet samt handel med värdepapper i anslutning härtill ävensom därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Sandviken.

#### *Väsentliga händelser under räkenskapsåret*

Omsättningen har kraftigt ökat efter pandemin. Omsättningen är nu på nivå som den var före pandemin

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nettoomsättning	57 411	21 278	19 983	47 435
Resultat efter finansiella poster	4 083	2 340	683	3 290
Soliditet (%)	33,9	21,5	15,9	36,3

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	775 125	461 181	<b>1 336 306</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		461 181	-461 181	<b>0</b>
Årets resultat			2 417 190	<b>2 417 190</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>1 236 306</b>	<b>2 417 190</b>	<b>3 753 496</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 236 306
årets vinst	2 417 190
	<b>3 653 496</b>
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	2 500 000
i ny räkning överföres	1 153 496
	<b>3 653 496</b>

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.

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-01-01 -2022-12-31</b>	<b>2021-01-01 -2021-12-31</b>
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning	3	57 411 068	21 278 306
Övriga rörelseintäkter		205 446	797 201
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>57 616 514</b>	<b>22 075 507</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Handelsvaror		-48 209 772	-15 951 056
Övriga externa kostnader		-1 372 370	-1 133 315
Personalkostnader	4	-3 934 912	-2 646 561
Övriga rörelsekostnader		0	-2 242
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-53 517 054</b>	<b>-19 733 174</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>4 099 460</b>	<b>2 342 333</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		14 193	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-30 193	-2 392
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-16 000</b>	<b>-2 392</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>4 083 460</b>	<b>2 339 941</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Lämnade koncernbidrag		0	-1 100 000
Förändring av periodiseringsfonder		-1 029 833	-481 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-1 029 833</b>	<b>-1 581 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>3 053 627</b>	<b>758 941</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-636 437	-297 760
<b>Årets resultat</b>		<b>2 417 190</b>	<b>461 181</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	20 000	20 000
Andra långfristiga fordringar	6	9 938	10 565
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>29 938</b>	<b>30 565</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>29 938</b>	<b>30 565</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		8 294 403	1 918 995
Övriga fordringar		496 023	0
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		71 625	231 000
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		733 822	614 930
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>9 595 873</b>	<b>2 764 925</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		7 160 962	8 583 377
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>7 160 962</b>	<b>8 583 377</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>16 756 835</b>	<b>11 348 302</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>16 786 773</b>	<b>11 378 867</b>

## Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

100 000

100 000

**Summa bundet eget kapital**

**100 000**

**100 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

1 236 306

775 125

Årets resultat

2 417 190

461 181

**Summa fritt eget kapital**

**3 653 496**

**1 236 306**

**Summa eget kapital**

**3 753 496**

**1 336 306**

#### Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

2 433 833

1 404 000

**Summa obeskattade reserver**

**2 433 833**

**1 404 000**

#### Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

17 698

79 202

Pågående arbete för annans räkning

0

2 056 104

Leverantörsskulder

6 844 253

3 099 168

Skulder till koncernföretag

405 213

1 456 418

Skatteskulder

823 170

392 819

Övriga skulder

1 436 195

450 990

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 072 915

1 103 860

**Summa kortfristiga skulder**

**10 599 444**

**8 638 561**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**16 786 773**

**11 378 867**

## 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.

#### Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln.

#### Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

### Not 2 Uppgifter om moderföretag

Bolaget ägs till 100% av Malmesjö & Børheim AB, org.nr 559042-0930, säte Sandviken.

### Not 3 Nettoomsättningens fördelning

	2022	2021
Försäljning resor och arrangemang	51 033 954	18 713 621
Arvoden och andra intäkter	6 298 654	2 564 685
	<b>57 332 608</b>	<b>21 278 306</b>

### Not 4 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	6	5

### Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	20 000	20 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	20 000	20 000
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>

**Not 6 Andra långfristiga fordringar**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 565	11 337
Avgående fordringar	-627	-772
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>9 938</b>	<b>10 565</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>9 938</b>	<b>10 565</b>

**Not 7 Pågående arbete för annans räkning**

	2022-12-31	2021-12-31
Aktiverade nedlagda utgifter		557 559
Fakturerade belopp		-2 613 664
		<b>-2 056 105</b>

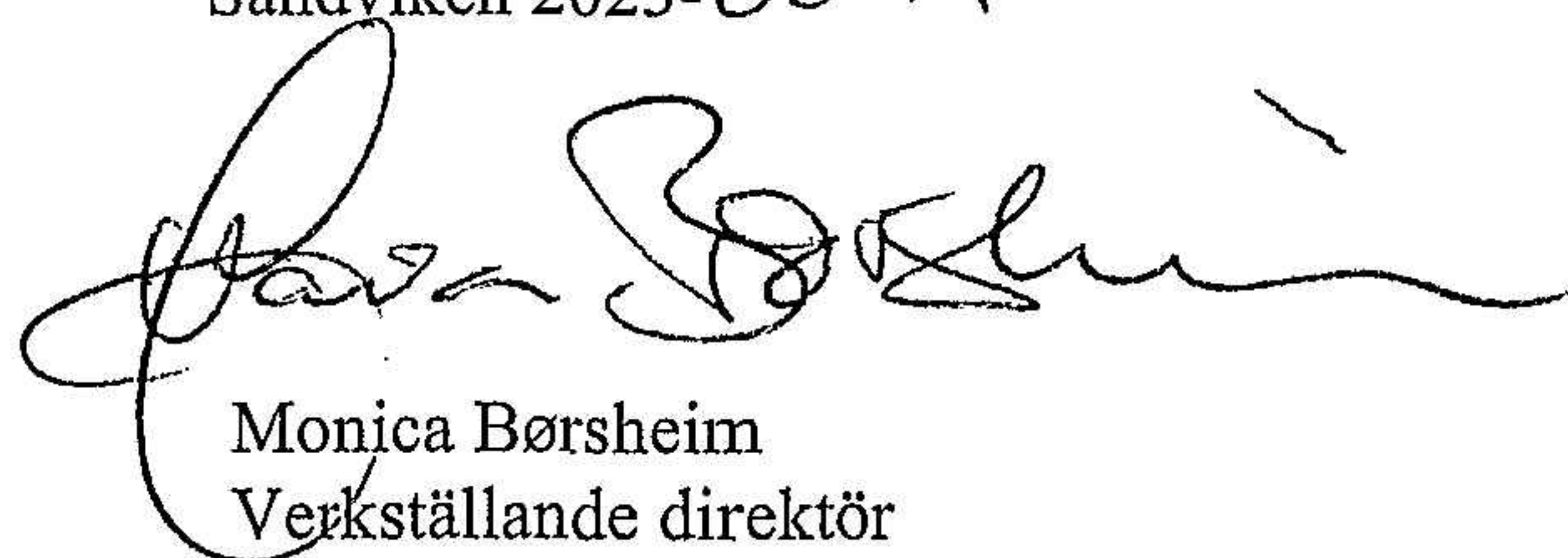
**Not 8 Eventualförpliktelser**

Enligt styrelsens bedömning har bolaget inga eventualförpliktelser.

**Not 9 Ställda säkerheter**

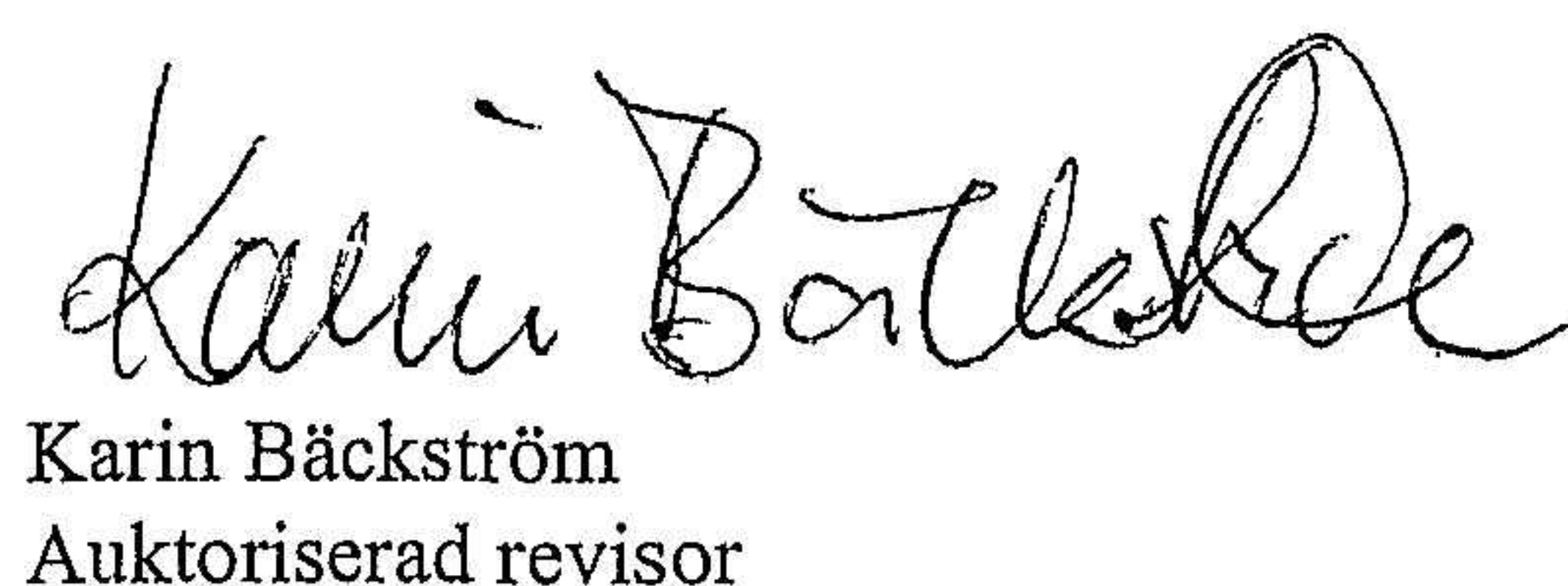
	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	2 450 000	2 450 000
	<b>2 450 000</b>	<b>2 450 000</b>

Sandviken 2023-06-14



Monica Børsheim  
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-14



Karin Bäckström  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gävleborgs & Dalarnas Resekompani AB

Org.nr. 559029 - 4798

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Gävleborgs & Dalarnas Resekompani AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gävleborgs & Dalarnas Resekompani 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 Gävleborgs & Dalarnas Resekompani 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 Gävleborgs & Dalarnas Resekompani AB för år 2022 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Gävleborgs & Dalarnas Resekompani AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

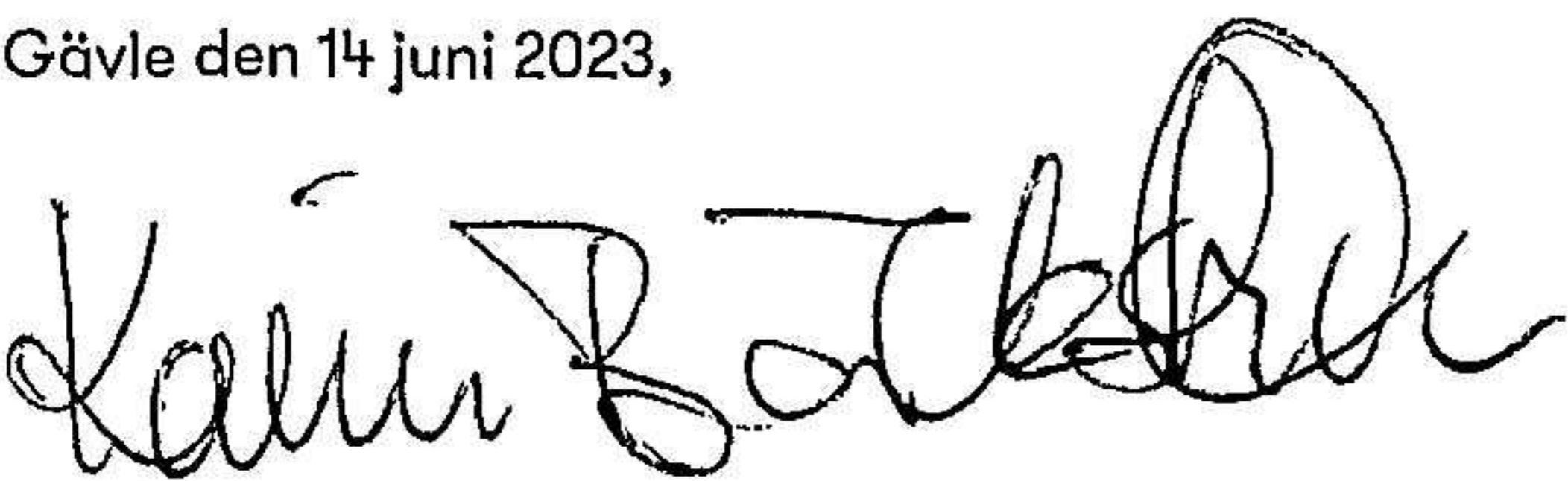
Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

### 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.

Gävle den 14 juni 2023,



Karin Bäckström  
Auktoriserad revisor

### 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 försumelse 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 revisions sed 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 revisions sed 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.

### Anmärkning

Vid flera tillfällen under räkenskapsåret har mervärdesskatt inte betalats och redovisats med rätt belopp. Styrelsen och verkställande direktören har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt aktiebolagslagen. Felaktigheterna har berott på bristande rutiner vid byte av ekonomisystem. Styrelsen och verkställande direktören har åtgärdat dessa brister och rättelser har gjorts och det har inte medfört någon skada för bolaget, utöver dröjsmålsräntor.