

# ÅRSREDOVISNING

## för

### Falu Vildvattenpark AB

Org.nr. 556808-1169

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01--2022-08-31

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

#### FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-03-12.

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

Bo Marcus Lidström, Styrelseledamot

2023-03-19

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### VERKSAMHETEN

#### Allmänt om verksamheten

Företagets verksamhet är tjänster för rekreation, idrott och utbildning med tillhörande stödverksamhet. Import och försäljning av idrottsutrustning. Företaget bedriver även café-, restaurang- och övernattningsverksamhet.

Företagets säte är Falun.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Utbrottet av Covid-19 har påverkat bolaget negativt. Bolagets omsättning har inte ökat i den takt som man förväntade sig.

Styrelsen följer aktivt utvecklingen och vidtar löpande åtgärder för att begränsa den negativa effekt som pandemin har på bolagets verksamhet.

#### Flerårsöversikt

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	1 058 293	1 369 855	1 341 491	1 198 879
Resultat efter finansiella poster	-797 761	-437 642	-319 563	-697 357
Soliditet (%)	32,38	37,19	38,78	41,64

Definitioner av nyckeltal, se noter

#### Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	102 817	5 985 863	-1 589 736
Årets resultat			-797 761
Belopp vid årets utgång	102 817	5 985 863	-2 387 497
		2022-08-31	2021-08-31
Villkorade aktieägartillskott uppgår till:		623 919	623 919

## Falu Vildvattenpark AB

Org.nr. 556808-1169

### Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	-1 589 736
Fri överkursfond	5 985 863
Årets resultat	<u>-797 761</u>
	<b>3 598 366</b>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>3 598 366</u>
	<b>3 598 366</b>

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

<b>RESULTATRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2021-09-01 2022-08-31</b>	<b>2020-09-01 2021-08-31</b>
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>			
Nettoomsättning		1 058 293	1 369 855
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<u>1 058 293</u>	<u>1 369 855</u>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Handelsvaror		-18 651	-59 861
Övriga externa kostnader		-741 402	-773 513
Personalkostnader	2	-178 680	-64 700
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-714 187</u>	<u>-700 882</u>
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<u>-1 652 920</u>	<u>-1 598 956</u>
<b>Rörelseresultat</b>		-594 627	-229 101
<b>Finansiella poster</b>			
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-203 134</u>	<u>-208 541</u>
<b>Summa finansiella poster</b>		<u>-203 134</u>	<u>-208 541</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-797 761	-437 642
<b>Resultat före skatt</b>		-797 761	-437 642
<b>Årets resultat</b>		<u>-797 761</u>	<u>-437 642</u>

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-08-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	3	10 212 018	10 635 040
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	856 627	979 658
Inventarier, verktyg och installationer	5	281 126	381 778
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>11 349 771</b>	<b>11 996 476</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>11 349 771</b>	<b>11 996 476</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Övriga fordringar		8 891	28
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>8 891</b>	<b>28</b>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		69 297	98 819
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>69 297</b>	<b>98 819</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>78 188</b>	<b>98 847</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>11 427 959</b>	<b>12 095 323</b>

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-08-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		102 817	102 817
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<u>102 817</u>	<u>102 817</u>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Fri överkursfond		5 985 863	5 985 863
Balanserat resultat		-1 589 736	-1 152 094
Årets resultat		-797 761	-437 642
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<u>3 598 366</u>	<u>4 396 127</u>
<b>Summa eget kapital</b>		3 701 183	4 498 944
<b>Långfristiga skulder</b>	6		
Övriga skulder till kreditinstitut		502 468	725 776
Övriga skulder		6 433 044	6 260 278
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<u>6 935 512</u>	<u>6 986 054</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut		251 323	238 888
Skatteskulder		16 380	8 190
Övriga skulder		324 301	179 581
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		199 260	183 666
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>791 264</u>	<u>610 325</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>11 427 959</b>	<b>12 095 323</b>

**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*

<b>Tillämpade avskrivningstider:</b>	<b>Antal år</b>
Byggnader och mark	25
Markanläggningar	20
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10
Inventarier, verktyg och installationer	5-10

*Leasing*

Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal. Leasetagare Operationella leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden. Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal redovisas som tillgång och skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden redovisas till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna, fastställda vid leasingavtalets ingående. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad det räkenskapsår utgifterna uppkommer.

**Noter till resultaträkningen**

<b>Not 2</b>	<b>Medelantal anställda</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	1,00	1,00

## Noter till balansräkningen

Not 3	Byggnader och mark	2022-08-31	2021-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	11 880 417	11 802 305
	Inköp	0	78 112
	<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>11 880 417</b>	<b>11 880 417</b>
	Ingående avskrivningar	-1 245 377	-826 250
	Årets avskrivningar	-423 022	-419 127
	<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-1 668 399</b>	<b>-1 245 377</b>
	<b>Redovisat värde</b>	<b>10 212 018</b>	<b>10 635 040</b>
	Tillgångar anskaffade med offentligt bidrag ingår med redovisat anskaffningsvärde	1 393 000	1 393 000
Not 4	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2022-08-31	2021-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 462 219	1 412 250
	Inköp	45 159	49 969
	<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>1 507 378</b>	<b>1 462 219</b>
	Ingående avskrivningar	-482 561	-323 192
	Årets avskrivningar	-168 190	-159 369
	<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-650 751</b>	<b>-482 561</b>
	<b>Redovisat värde</b>	<b>856 627</b>	<b>979 658</b>
	Tillgångar anskaffade med offentligt bidrag		
	Företaget innehar finansiella leasingavtal. I ovanstående redovisade värden ingår redovisade värden för dessa tillgångar med	84 648	112 884
Not 5	Inventarier, verktyg och installationer	2022-08-31	2021-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	715 099	715 099
	Inköp	22 323	0
	<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>737 422</b>	<b>715 099</b>
	Ingående avskrivningar	-333 321	-210 935
	Årets avskrivningar	-122 975	-122 386
	<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-456 296</b>	<b>-333 321</b>
	<b>Redovisat värde</b>	<b>281 126</b>	<b>381 778</b>

## Falu Vildvattenpark AB

Org.nr. 556808-1169

<b>Not 6</b>	<b>Långfristiga skulder</b>	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-08-31</b>
	Förfaller senare än 5 år	1 681 191	1 732 571

### Övriga noter

<b>Not 7</b>	<b>Ställda säkerheter</b>	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-08-31</b>
	Fastighetsinteckningar	500 000	500 000

<b>Not 8</b>	<b>Eventualförpliktelser</b>	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-08-31</b>
	Regionalt stöd länsstyrelsen	<u>0</u>	<u>975 100</u>
		0	975 100

### Not 9 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Falun

Bo Marcus Lidström

Bo Marcus Lidström

Verkställande direktör

2023-02-03

Min revisionsberättelse har lämnats den 3 februari 2023.

Tony Pettersson

Tony Pettersson

Auktoriserad revisor

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Falu Vildvattenpark AB, org.nr 556808-1169

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Falu Vildvattenpark AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Falu Vildvattenpark ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 Falu Vildvattenpark 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 Falu Vildvattenpark AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens 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 Falu Vildvattenpark 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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Borlänge 2023-02-03

*Tony Pettersson*

Tony Pettersson

Auktoriserad revisor