

Årsredovisning

Lillhärdals Camping & Event AB

559174-4601

Styrelsen 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	3
- Balansräkning	4
- Noter	6
- Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-17. 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:

Hans Forsman

2024-06-17

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver campingverksamhet i Lillhärdal, Härjedalen. Med utgångspunkt från campingen arrangeras konferenser, skotersafaris och andra event relaterade till turism. Utbildningar inom skoterområdet anordnas också.

Företaget har sitt säte i Härjedalens kommun.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	2 866	4 966	6 020	2 269
Resultat efter finansiella poster	199	672	1 105	534
Soliditet %	42	39	29	16

.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	50 000	1 291 141	378 740	1 719 881
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning		378 740	-378 740	0
- Årets resultat			111 410	111 410
- Belopp vid årets utgång	50 000	1 669 882	111 410	1 831 292

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	1 669 882
Årets resultat	111 410
Summa	1 781 292

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	1 781 292
Summa	1 781 292

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	2 866 060	4 965 547
Övriga rörelseintäkter	209 699	36 882
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	3 075 759	5 002 429
Rörelsekostnader		
Rörelsenära kostnader	-1 216 641	-1 977 893
Övriga externa kostnader	-477 868	-712 776
Personalkostnader	-452 073	-1 028 001
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-514 147	-485 097
Övriga rörelsekostnader	-41 808	0
Summa rörelsekostnader	-2 702 537	-4 203 767
Rörelseresultat	373 222	798 662
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	317	7
Räntekostnader och liknande resultatposter	-174 767	-126 669
Summa finansiella poster	-174 450	-126 662
Resultat efter finansiella poster	198 772	672 000
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	-50 000	-150 000
Förändring av överavskrivningar	0	-65 000
Summa bokslutsdispositioner	-50 000	-215 000
Resultat före skatt	148 772	457 000
Skatter		
Skatt på årets resultat	-37 362	-78 260
Årets resultat	111 410	378 740

BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	3 326 420	3 394 162
Inventarier, fordon	4	1 357 092	1 389 507
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		4 683 512	4 783 669
Summa anläggningstillgångar		4 683 512	4 783 669
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		34 808	3 062
Övriga fordringar		194 174	38 106
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		63 523	96 169
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		292 505	137 337
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		515 684	671 188
<i>Summa kassa och bank</i>		515 684	671 188
Summa omsättningstillgångar		808 189	808 525
SUMMA TILLGÅNGAR		5 491 701	5 592 194

BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	1 669 882	1 291 141
Årets resultat	111 410	378 740
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>1 781 292</i>	<i>1 669 881</i>
Summa eget kapital	1 831 292	1 719 881
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	450 000	400 000
Ackumulerade överavskrivningar	160 000	160 000
Summa obeskattade reserver	610 000	560 000
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	5, 6 1 425 878	1 728 746
Övriga skulder	5 565 000	565 000
Summa långfristiga skulder	1 990 878	2 293 746
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	6 463 044	253 804
Leverantörsskulder	213 057	125 696
Skatteskulder	0	113 669
Övriga skulder	302 175	447 838
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	81 255	77 560
Summa kortfristiga skulder	1 059 531	1 018 567
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	5 491 701	5 592 194

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	2	50
Inventarier, fordon	20	5

Not 2 Medelantalet anställda

2023-12-31 2022-12-31

Medelantalet anställda	1	1,5
------------------------	---	-----

Not 3 Byggnader och mark

2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	3 599 830	3 599 830
Utgående anskaffningsvärden	3 599 830	3 599 830
Ingående avskrivningar	-205 668	-137 926
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-67 742	-67 742
Utgående avskrivningar	-273 410	-205 668
Redovisat värde	3 326 420	3 394 162

Not 4 Inventarier, fordon

2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	2 235 366	1 597 520
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	751 669	695 525
Försäljningar/utrangeringar	-512 096	-57 679
Utgående anskaffningsvärden	2 474 939	2 235 366
Ingående avskrivningar	-845 859	-454 460
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Försäljningar/utrangeringar	174 417	25 956
Årets avskrivningar	-446 405	-417 355
Utgående avskrivningar	-1 117 847	-845 859
Redovisat värde	1 357 092	1 389 507

Not 5 Långfristiga skulder

2023-12-31 2022-12-31

Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	823 662	1 275 530
--	---------	-----------

Not 6	Skulder som avser flera poster	2023-12-31	2022-12-31
--------------	---------------------------------------	-------------------	-------------------

Företagets banklån som uppgår till 1 888 922 kr (f.år 1 982 550 kr) har delats upp på följande poster i balansräkningen.

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	1 425 878	1 728 746
------------------------------------	-----------	-----------

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	463 044	253 804
------------------------------------	---------	---------

Not 7	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
--------------	---------------------------	-------------------	-------------------

Företagsinteckningar	200 000	200 000
----------------------	---------	---------

Fastighetsinteckningar	2 730 000	2 730 000
------------------------	-----------	-----------

Tillgångar med äganderättsförbehåll	134 709	255 680
-------------------------------------	---------	---------

Summa ställda säkerheter	3 064 709	3 185 680
--------------------------	-----------	-----------

Not 8	Rapport om årsredovisningen
--------------	------------------------------------

Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Cecilia Svensson, Svedab i Sveg AB

Not 9	Eventualförpliktelser	2023-12-31	2022-12-31
--------------	------------------------------	-------------------	-------------------

Eventualförpliktelser	222 600	445 200
-----------------------	---------	---------

UNDERSKRIFTER

Lillhärdal

Hans Forsman

Hans Forsman

2024-05-28

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-17

Martin Råman

Martin Råman

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Lillhärdals Camping & Event AB, org.nr 559174-4601

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Lillhärdals Camping & Event AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Lillhärdals Camping & Event 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 Lillhärdals Camping & Event 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Lillhärda's Camping & Event 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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Lillhärda's Camping & Event AB enligt god revisionsred 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 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.

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 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 revisionsred 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 revisionsse 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.

Sveg
2024-06-17

Martin Råman
Martin Råman
Auktoriserad revisor