

Årsredovisning för Daftö Resort AB

556187-1756

Räkenskapsåret

2022-01-01 - 2022-12-31

| | |
|------------------------|----|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 4 |
| Balansräkning | 5 |
| Kassaflödesanalys | 7 |
| Noter | 8 |
| Underskrifter | 20 |

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-21. 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 Kempe
Verkställande direktör

2023-06-26

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Daftö Resort AB, 556187-1756, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget bedriver uthyrning av stugor och campingtomter, servicebutik, restaurang och äventyrspark.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Bolaget är ett helägt dotterbolag till UM Kempe Holding AB. UM Kempe Holding AB är koncernmoder och upprättar koncernbokslut.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Ett bra bokningsläge i kombination med öppen gräns till Norge från februari månad, bidrog till att bolagets verksamhet utvecklades positivt både omsättning och resultatmässigt. Under 2022 hade bolaget i princip lika stor andel svenska som norska gäster på anläggningen. Den positiva utvecklingskurvan har medfört att bolaget under året kunnat återuppta löpande underhåll av sina anläggningar samt genomfört en del nya investeringar i verksamheten.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Starten av 2023 ser fortsatt positivt ut. Ett bokningsläge inför vår och sommarsäsong som ser ut som 2022. Detta har gjort att bolaget har fortsatt att satsa på nyinvesteringar i verksamheten. Den stora utmaningen under kommande år ligger i en stadigt ökad inflation, som kan påverka gästernas konsumtion

Rättvisande översikt över utvecklingen

| | 2022 | 2021 | 2020 | Belopp i kkr 2019 |
|------------------------------------|---------|---------|---------|----------------------|
| Nettoomsättning | 94 963 | 65 852 | 39 367 | 87 878 |
| Rörelseresultat | 12 237 | 11 538 | -1 234 | 5 670 |
| Resultat efter finansiella poster | 11 236 | 10 622 | -2 248 | 5 037 |
| Rörelsemarginal % | 12,9 | 17,5 | -3,1 | 6,5 |
| Avkastning på sysselsatt kapital % | 11,3 | 9,7 | -1,9 | 4,9 |
| Avkastning på eget kapital % | 17,4 | 19 | -4,7 | 10,3 |
| Balansomslutning | 124 234 | 133 647 | 131 715 | 126 142 |
| Soliditet % | 52 | 41,8 | 35,9 | 38,7 |
| Medelantalet anställda | 56 | 45 | 37 | 62 |

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal
Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Avkastning på totalt kapital
(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital
(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Sysselsatt kapital.

Avkastning på eget kapital
Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Balansomslutning
Totala tillgångar.

Kassalikviditet
(Omsättningstillgångar - Varulager) / Kortfristiga skulder.

Soliditet
(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat |
|-------------------------|-------------------|-----------------|------------------------|------------------|
| Ingående balans | 100 000 | 20 000 | 29 057 285 | 7 122 824 |
| Balanseras i ny räkning | | | 7 122 824 | -7 122 824 |
| Årets resultat | | | | 8 007 846 |
| Utgående balans | 100 000 | 20 000 | 36 180 109 | 8 007 846 |

Resultatdisposition

| | Belopp i kr |
|---|-------------------|
| <i>Till årsstämman förfogande står följande medel</i> | |
| Balanserat resultat | 36 180 108 |
| Årets resultat | 8 007 846 |
| Medel att disponera | 44 187 954 |
| <i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i> | |
| Utdelning | 4 000 000 |
| Balanseras i ny räkning | 40 187 954 |
| Summa | 44 187 954 |

Styrelsens yttrande om vinstutdelning

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och Bokföringsnämndens uttalande. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen.

Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarbar med hänsyn till de parametrar (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt) som anges i 17 kap 3 §, andra och tredje stycket, i aktiebolagslagen.

Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2022-01-01 - 2022-12-31</i> | <i>2021-01-01 - 2021-12-31</i> |
|---|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | 2 | 94 962 973 | 65 851 512 |
| Övriga rörelseintäkter | 3 | 2 846 707 | 4 394 591 |
| Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m. | | 97 809 680 | 70 246 103 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -11 189 487 | -7 139 766 |
| Övriga externa kostnader | 4 | -36 225 278 | -19 462 197 |
| Personalkostnader | 5 | -27 708 404 | -20 286 261 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -10 435 832 | -11 811 707 |
| Övriga rörelsekostnader | 7 | -13 643 | -8 219 |
| Summa rörelsens kostnader | | -85 572 644 | -58 708 150 |
| Rörelseresultat | | 12 237 036 | 11 537 953 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 588 | 359 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 8 | -1 001 828 | -916 790 |
| Summa resultat från finansiella poster | | -1 001 240 | -916 431 |
| Resultat efter finansiella poster | | 11 235 796 | 10 621 522 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Lämnade koncernbidrag | | -205 400 | 0 |
| Förändring av periodiseringsfonder | | -300 000 | -735 200 |
| Förändring av överavskrivningar | | -669 000 | -900 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -1 174 400 | -1 635 200 |
| Resultat före skatt | | 10 061 396 | 8 986 322 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | 9 | -2 053 550 | -1 863 498 |
| Summa skatter | | -2 053 550 | -1 863 498 |
| Årets resultat | | 8 007 846 | 7 122 824 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2022-12-31</i> | <i>2021-12-31</i> |
|--|------------|--------------------|--------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Byggnader och mark | 10 | 78 217 766 | 82 171 397 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 11 | 22 532 973 | 23 937 322 |
| Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar | 12 | 1 377 485 | 1 194 190 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 102 128 224 | 107 302 909 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 14 | 4 000 | 4 000 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 4 000 | 4 000 |
| Summa anläggningstillgångar | | 102 132 224 | 107 306 909 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m.m. | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 981 772 | 725 022 |
| Summa varulager m.m. | | 981 772 | 725 022 |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 87 442 | 89 756 |
| Övriga fordringar | | 1 715 730 | 1 840 354 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 15 | 487 801 | 431 797 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 2 290 973 | 2 361 907 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 18 828 833 | 23 253 150 |
| Summa kassa och bank | | 18 828 833 | 23 253 150 |
| Summa omsättningstillgångar | | 22 101 578 | 26 340 079 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 124 233 802 | 133 646 988 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2022-12-31</i> | <i>2021-12-31</i> |
|--|------------|--------------------|--------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Reservfond | | 20 000 | 20 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 120 000 | 120 000 |
| Fritt eget kapital | | | |
| | 24 | | |
| Balanserat resultat | | 36 180 108 | 29 057 285 |
| Årets resultat | | 8 007 846 | 7 122 824 |
| Summa fritt eget kapital | | 44 187 954 | 36 180 109 |
| Summa eget kapital | | 44 307 954 | 36 300 109 |
| Obeskattade reserver | | | |
| | 16 | | |
| Periodiseringsfonder | | 11 400 000 | 11 100 000 |
| Akkumulerade överavskrivningar | | 14 182 207 | 13 513 207 |
| Summa obeskattade reserver | | 25 582 207 | 24 613 207 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 17 | 39 054 857 | 58 850 713 |
| Summa långfristiga skulder | | 39 054 857 | 58 850 713 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 4 799 928 | 4 804 000 |
| Förskott från kunder | | 87 362 | 33 577 |
| Leverantörsskulder | | 5 763 245 | 2 737 848 |
| Skulder till koncernföretag | | 205 400 | 238 201 |
| Aktuella skatteskulder | | 133 385 | 1 327 407 |
| Övriga skulder | | 797 506 | 921 642 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 19 | 3 501 958 | 3 820 284 |
| Summa kortfristiga skulder | | 15 288 784 | 13 882 959 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 124 233 802 | 133 646 988 |

Kassaflödesanalys

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2022-12-31</i> | <i>2021-12-31</i> |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Ingångsvärde löpande verksamheten | | | |
| Resultat efter finansiella poster | | 11 235 796 | 10 621 522 |
| Justering för poster som inte ingår i kassaflödet | 22 | 10 484 856 | 11 765 915 |
| Betald inkomstskatt | | -3 247 572 | -1 072 823 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | | 18 473 080 | 21 314 614 |
| Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital | | | |
| Ökning/minskning varulager och pågående arbeten | | -256 750 | -12 346 |
| Förändring rörelsefordringar | | | |
| Ökning/minskning kundfordringar | | 2 314 | 60 231 |
| Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar | | 68 620 | 594 910 |
| Ökning/minskning av rörelsefordringar | | -185 816 | 642 795 |
| Förändring rörelseskulder | | | |
| Ökning/minskning leverantörsskulder | | 3 025 397 | 2 403 820 |
| Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder | | -470 503 | 426 423 |
| Ökning/minskning av rörelseskulder | | 2 554 894 | 2 830 243 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 20 842 158 | 24 787 652 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Förvärv av övriga materiella anläggningstillgångar | | -5 261 147 | -1 714 092 |
| Avyttring av övriga materiella anläggningstillgångar | | 0 | 80 000 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -5 261 147 | -1 634 092 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Lämnade koncernbidrag | | -205 400 | 0 |
| Upptagna lån | | 0 | 17 780 400 |
| Amortering av skuld | | -19 799 928 | -28 465 670 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -20 005 328 | -10 685 270 |
| Årets kassaflöde | | -4 424 317 | 12 468 290 |
| Likvida medel vid årets början | | 23 253 150 | 10 784 860 |
| Likvida medel vid årets slut | 23 | 18 828 833 | 23 253 150 |

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Utländsk valuta

Omräkning till redovisningsvaluta

Poster i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Offentliga bidrag

Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld.

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag relaterade till tillgångar redovisas i balansräkningen genom att bidraget reducerar tillgångens redovisade värde.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner.

Bolaget har bara avgiftsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Avgiftsbestämda planer

För avgiftsbestämda planer betalar bolaget fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Bolagets resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Skatter

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Leasing

Leasetagare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationellt leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive första förhöjd hyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Leasegivare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive första förhöjd hyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som intäkt linjärt över leasingperioden.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Utgifter för nedmontering, bortforsling eller återställande av plats räknas inte in i anskaffningsvärdet för en materiell anläggningstillgång. I stället redovisas en avsättning successivt över tillgångens nyttjandeperiod.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer. För vissa av de materiella anläggningstillgångarna som vissa byggnader har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande nyttjandeperioder används:

| | År |
|---|-------|
| Byggnader | 10-80 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5-10 |

Kommentar

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Huvudindelningen är byggnader, campingstugor, inventarier, verktyg och installationer.

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Grund 80 år
- Stomkompletteringar, innerväggar mm 80 år
- Fönster o dörrar 15 år
- Installationer, värme, el, VVS, ventilation mm 12 år
- Yttre ytskikt, fasader, yttertak mm 30 år
- Inre ytskikt, maskinell utrustning mm 10-12 år

Campingstugor har inte delats upp på komponenter utan skrivs av på 20 år.

Nedskrivningar av anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde. Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utträngs. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229). Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen enligt instrumentets avtalsenliga villkor. En finansiell tillgång bokas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör, regleras eller när koncernen förlorar kontrollen över den. En finansiell skuld, eller del av finansiell skuld, bokas bort när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller på annat sätt upphör.

Nedskrivning av finansiella instrument

Vid varje balansdag analyserar bolaget de redovisade värdena för finansiella anläggningstillgångar för att fastställa om det finns indikation på att dessa tillgångar minskat i värde. Exempel på sådana indikationer är finansiella svårigheter hos låntagaren, avtalsbrott eller om det är sannolikt att låntagaren kommer att försättas i konkurs.

För finansiella anläggningstillgångar som redovisas till upplupet anskaffningsvärde beräknas nedskrivningen som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av framtida kassaflöden. Diskontering sker med en ränta som motsvarar tillgångens ursprungliga effektivränta. Beträffande tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan.

För finansiella anläggningstillgångar som inte värderas till upplupet anskaffningsvärde beräknas nedskrivningen som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena som tillgången förväntas generera.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet, varmed hänsyn tagits till inkurans. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att föra fram varorna till deras aktuella plats och skick.

I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen [eller uppgår till mer än ett oväsentligt belopp]. Vid värdering har hänsyn tagits till normalt kapacitetsutnyttjande.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning per verksamhetsgren

| | 2022-01-01 - 2022-12-31 | 2021-01-01 - 2021-12-31 |
|-------------------|----------------------------|----------------------------|
| <i>Verksamhet</i> | | |
| Campingverksamhet | 94 962 973 | 65 851 512 |

Nettoomsättning per geografisk marknad

| | 2022-01-01 - 2022-12-31 | 2021-01-01 - 2021-12-31 |
|----------------|----------------------------|----------------------------|
| <i>Marknad</i> | | |
| Sverige | 94 962 973 | 65 851 512 |

Not 3 Övriga rörelseintäkter

Offentliga bidrag

| | 2022-01-01 - 2022-12-31 | 2021-01-01 - 2021-12-31 |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <i>Offentligt bidrag</i> | | |
| Erhållna bidrag | 1 761 154 | 3 755 147 |

Övriga rörelseintäkter

| | 2022-01-01 - 2022-12-31 | 2021-01-01 - 2021-12-31 |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| <i>Intäktsslag</i> | | |
| Övrigt | 1 085 553 | 639 444 |

Not 4 Ersättningar till revisorer

| <i>Revisor och revisionsföretag</i> | <i>Typ av uppdrag</i> | 2022-01-01 - 2022-12-31 | 2021-01-01 - 2021-12-31 |
|-------------------------------------|--|----------------------------|----------------------------|
| Ernst & Young AB | Revisionsuppdrag | 94 250 | 84 800 |
| Ernst & Young AB | Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget | 39 950 | 160 800 |
| Summa | | 134 200 | 245 600 |

Not 5 Personal

Medelantalet anställda

| | 2022-01-01 - 2022-12-31 | 2021-01-01 - 2021-12-31 |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Kvinnor | 32 | 25 |
| Kvinnor (%) | 57,1 | 55,6 |
| Män | 24 | 20 |
| Män (%) | 42,9 | 44,4 |
| Medelantalet anställda | 56 | 45 |

Löner och andra ersättningar

| | 2022-01-01 - 2022-12-31 | 2021-01-01 - 2021-12-31 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Styrelsen och verkställande direktören | 1 903 753 | 1 737 459 |
| Övriga anställda | 18 726 177 | 13 705 303 |
| Summa | 20 629 930 | 15 442 762 |

Sociala kostnader inklusive pensionskostnader

| | 2022-01-01 - 2022-12-31 | 2021-01-01 - 2021-12-31 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Pensionskostnader | | |
| Styrelsen och verkställande direktören | 191 962 | 154 859 |
| Övriga anställda | 668 086 | 221 999 |
| Summa pensionskostnader | 860 048 | 376 858 |
| Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal | 5 536 891 | 4 318 456 |
| Summa | 6 396 939 | 4 695 314 |

Not 6 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

| | 2022-01-01 - 2022-12-31 | 2021-01-01 - 2021-12-31 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång | | |
| Byggnader och mark | 5 575 210 | 5 676 747 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 4 860 622 | 6 134 960 |
| Summa | 10 435 832 | 11 811 707 |

Not 7 Övriga rörelsekostnader

| <i>Kostnadsslag</i> | 2022-01-01 - 2022-12-31 | 2021-01-01 - 2021-12-31 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Kursförluster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär | 13 643 | 8 219 |

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

| | 2022-01-01 - 2022-12-31 | 2021-01-01 - 2021-12-31 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Räntekostnader | | |
| Räntekostnader koncernföretag | 0 | 0 |
| Övriga företag | -1 001 828 | -916 790 |
| Summa | -1 001 828 | -916 790 |
| Kursdifferenser | 0 | 0 |
| Orealiserad värdeförändring på skulder | 0 | 0 |
| Summa | -1 001 828 | -916 790 |

Not 9 Skatt på årets resultat

| | 2022-01-01 - 2022-12-31 | 2021-01-01 - 2021-12-31 |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Aktuell skatt | | |
| Aktuell skatt | 2 053 550 | 1 863 498 |
| Summa | 2 053 550 | 1 863 498 |
| Summa | 2 053 550 | 1 863 498 |
| Avstämning av effektiv skatt | | |
| Resultat före skatt | 10 061 396 | 8 986 322 |
| Gällande skattesats (%) | 20,6 | 20,6 |
| Skatt enligt gällande skattesats | 2 072 648 | 1 851 182 |

Väsentlig post som har påverkat sambandet mellan räkenskapsårets skattekostnad/intäkt

| Typ av väsentlig post | 2022-01-01 - 2022-12-31 | 2021-01-01 - 2021-12-31 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Ej avdragsgilla kostnader | 21 816 | 15 569 |
| Schablonränta på periodiseringsfond | 11 433 | 10 675 |
| Övrigt | 4 026 | -13 928 |
| Skattereduktion för inventarier införskaffade 2021 | -56 373 | 0 |
| Summa | -19 098 | 12 316 |
| Redovisad effektiv skatt | 2 053 550 | 1 863 498 |
| Redovisad effektiv skatt i procent | 20,41 | 20,74 |

Not 10 Byggnader och mark

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|--------------------|--------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 173 058 765 | 173 058 765 |
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Inköp | 1 621 579 | 0 |
| Utgående anskaffningsvärden | 174 680 344 | 173 058 765 |
| Ingående avskrivningar | -90 887 368 | -85 210 621 |
| Förändringar av avskrivningar | | |
| Årets avskrivningar | -5 575 210 | -5 676 747 |
| Utgående avskrivningar | -96 462 578 | -90 887 368 |
| Redovisat värde | 78 217 766 | 82 171 397 |

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|--------------------|--------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 96 928 196 | 92 740 975 |
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Inköp | 3 456 273 | 4 873 884 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | -686 663 |
| Utgående anskaffningsvärden | 100 384 469 | 96 928 196 |
| Ingående avskrivningar | -72 990 874 | -67 478 137 |
| Förändringar av avskrivningar | | |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | 622 223 |
| Årets avskrivningar | -4 860 622 | -6 134 960 |
| Utgående avskrivningar | -77 851 496 | -72 990 874 |
| Redovisat värde | 22 532 973 | 23 937 322 |

Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 194 190 | 4 353 982 |
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Nedlagda utgifter | 5 120 397 | 1 714 052 |
| Omklassificeringar | -4 937 102 | -4 873 844 |
| Utgående anskaffningsvärden | 1 377 485 | 1 194 190 |
| Redovisat värde | 1 377 485 | 1 194 190 |

Not 13 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 563 915 | 563 915 |
| Utgående anskaffningsvärden | 563 915 | 563 915 |
| Ingående nedskrivningar | -563 915 | -563 915 |
| Utgående nedskrivningar | -563 915 | -563 915 |
| Redovisat värde | 0 | 0 |

Not 14 Andra långfristiga värdepappersinnehav

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 4 000 | 4 000 |
| Utgående anskaffningsvärden | 4 000 | 4 000 |
| Redovisat värde | 4 000 | 4 000 |

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|-------------------|------------|------------|
| Upplupna intäkter | 0 | 591 |

Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

| <i>Typ av interimspost</i> | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Övriga poster | 487 801 | 431 206 |
| Summa | 487 801 | 431 797 |

Not 16 Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

| <i>Periodiseringsfond år</i> | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2016 | | 3 100 000 |
| Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2017 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018 | 2 100 000 | 2 100 000 |
| Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019 | 1 450 000 | 1 450 000 |
| Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021 | 2 950 000 | 2 950 000 |
| Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022 | 3 400 000 | |
| Summa | 11 400 000 | 11 100 000 |

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Akkumulerade överavskrivningar | 14 182 207 | 13 513 207 |

Not 17 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Övriga skulder till kreditinstitut | 19 855 145 | 39 634 713 |

Not 18 Checkräkningskredit

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|-----------------|------------|------------|
| Beviljat belopp | 6 500 000 | 6 500 000 |

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---------------------------|------------|------------|
| Upplupna löner | 0 | 43 000 |
| Upplupna semesterlöner | 369 028 | 472 904 |
| Upplupna sociala avgifter | 115 948 | 144 981 |
| Upplupna räntekostnader | 106 792 | 57 768 |
| Förutbetalda intäkter | 2 667 572 | 2 201 337 |

Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

| <i>Typ av interimspost</i> | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|----------------------------|------------|------------|
| Övriga upplupna kostnader | 242 618 | 900 294 |

Summa **3 501 958** **3 820 284**

Not 20 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter för företagets egen räkning

För egna skulder och avsättningar

| <i>Typ av skuld eller avsättning</i> | <i>Typ av säkerhet</i> | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--------------------------------------|------------------------|------------|------------|
| Checkräkningskredit | Företagsinteckningar | 12 500 000 | 12 500 000 |
| Övriga skulder till kreditinstitut | Fastighetsinteckningar | 60 142 000 | 60 142 000 |

Ställda säkerheter till förmån för andra

| <i>Typ av säkerhet</i> | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|------------------------|------------|------------|
| Spärrade bankmedel | 7 057 334 | 0 |

Kommentar

Garanti Strömstad Kommun

Summa ställda säkerheter **79 699 334** **72 642 000**

Not 21 Eventualförpliktelser

Kommentar till not

Inga eventualförpliktelser

Not 22 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet m.m.

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|----------------------------------|------------|------------|
| Avskrivningar och nedskrivningar | 10 435 832 | 11 811 707 |
| Realisationsresultat | 0 | -15 560 |

Övriga poster som inte ingår i kassaflödet m.m.

| <i>Typ av övrig post</i> | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|----------------------------------|------------|------------|
| Övriga ej kassapåverkande poster | 49 024 | -30 232 |

Summa **10 484 856** **11 765 915**

Not 23 Sammansättning av likvida medel

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------|------------|
| Kassamedel | 330 776 | 394 550 |
| Disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut | 18 498 057 | 22 858 600 |

Not 24 Resultatdisposition

| | Belopp i kr |
|---|-------------------|
| <i>Till årsstämman förfogande står följande medel</i> | |
| Balanserat resultat | 36 180 108 |
| Årets resultat | 8 007 846 |
| Medel att disponera | 44 187 954 |
| <i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i> | |
| Utdelning | 4 000 000 |
| Balanseras i ny räkning | 40 187 954 |
| Summa | 44 187 954 |

Styrelsens yttrande om vinstutdelning

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och Bokföringsnämndens uttalande. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen.

Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarbar med hänsyn till de parametrar (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt) som anges i 17 kap 3 §, andra och tredje stycket, i aktiebolagslagen.

Underskrifter

Strömstad

Mia Kempe 2023-06-20
Mia Kempe Datum
Styrelseledamot

Mette Kempe 2023-06-20
Mette Kempe Datum
Styrelseordförande

Lena Kempe 2023-06-20
Lena Kempe Datum
Verkställande direktör

Tommy Ivarsson 2023-06-21
Tommy Ivarsson Datum
Styrelseledamot

Bo Larsson 2023-06-21
Bo Larsson Datum
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-21

Stefan Carlsson
Stefan Carlsson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Daftö Resort AB, org.nr 556187-1756

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Daftö Resort AB för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Daftö Resort ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Daftö Resort 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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 revisionsssed 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 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 av Daftö Resort AB för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Daftö Resort 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 revisionsssed 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 revisionsssed 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.

Strömstad den 21 juni 2023

Stefan Carlsson

Stefan Carlsson
Auktoriserad revisor