

Årsredovisning

för

Dalsjö Golf Aktiebolag

556396-0110

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-05-16.

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:

Johan Höglund, Verkställande direktör
2023-06-16

Styrelsen och verkställande direktören för Dalsjö Golf Aktiebolag 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

Bolagets verksamhet omfattar drift av golfaktiviteter och att sälja golfupplevelser med inriktning mot medlemmar, sponsorer och gäster.

Företaget har sitt säte i Borlänge.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret 2022 har kostnaderna ökat på grund av en orolig omvärld där råvarupriser och räntor gjort verksamheten dyrare.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	9 158	9 051	7 821	7 598
Resultat efter finansiella poster	41	168	47	13
Soliditet (%)	43,7	42,8	44,6	42,8

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	248 700	2 566 782	5 639 236	167 885	8 622 603
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			167 885	-167 885	0
Årets resultat				40 877	40 877
Belopp vid årets utgång	248 700	2 566 782	5 807 121	40 877	8 663 480

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	5 807 121
årets vinst	40 877
	5 847 998

disponeras så att	
i ny räkning överföres	5 847 998
	5 847 998

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		9 157 891	9 050 656
Övriga rörelseintäkter		383 205	357 409
Summa rörelseintäkter		9 541 096	9 408 065
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 913 701	-3 192 435
Övriga externa kostnader		-2 082 752	-1 829 508
Personalkostnader	2	-3 786 627	-3 543 117
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-484 317	-482 174
Summa rörelsekostnader		-9 267 397	-9 047 234
Rörelseresultat		273 699	360 831
Finansiella poster			
Ränteintäkter		412	0
Räntekostnader		-233 234	-192 946
Summa finansiella poster		-232 822	-192 946
Årets resultat		40 877	167 885

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	6 177 192	16 139 064
Inventarier, verktyg och installationer	4	199 045	297 270
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	9 575 779	0
Summa materiella anläggningstillgångar		15 952 016	16 436 334
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	6	154 500	139 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		154 500	139 000
Summa anläggningstillgångar		16 106 516	16 575 334
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager</i>			
Råvaror och förnödenheter		129 363	226 672
Summa varulager		129 363	226 672
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 831 997	2 634 007
Övriga fordringar		3 180	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		261 968	279 790
Summa kortfristiga fordringar		3 097 145	2 913 797
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och Bank		502 250	435 498
Summa kassa och bank		502 250	435 498
Summa omsättningstillgångar		3 728 758	3 575 967
SUMMA TILLGÅNGAR		19 835 274	20 151 301

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		248 700	248 700
Reservfond		2 566 782	2 566 782
Summa bundet eget kapital		2 815 482	2 815 482
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		5 807 121	5 639 236
Årets resultat		40 877	167 885
Summa fritt eget kapital		5 847 998	5 807 121
Summa eget kapital		8 663 480	8 622 603
Långfristiga skulder			
	7, 8		
Övriga skulder till kreditinstitut		4 885 446	5 250 642
Summa långfristiga skulder		4 885 446	5 250 642
Kortfristiga skulder			
	8		
Övriga skulder till kreditinstitut		365 196	365 196
Leverantörsskulder		117 191	399 194
Skulder till koncernföretag		281 395	241 076
Skatteskulder		22 461	13 234
Övriga skulder		347 270	374 356
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		5 152 835	4 885 000
Summa kortfristiga skulder		6 286 348	6 278 056
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		19 835 274	20 151 301

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Förbättringsutgifter på annans fastighet (Golfbana)	100 år
Byggnader	50 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-10 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	6	7

Not 3 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	26 097 755	25 469 802
Inköp	0	627 953
Omklassificeringar	-14 571 769	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 525 986	26 097 755
Ingående avskrivningar	-9 958 691	-9 588 297
Omklassificeringar	4 850 271	0
Årets avskrivningar	-240 374	-370 394
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 348 794	-9 958 691
Utgående redovisat värde	6 177 192	16 139 064

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 288 059	3 282 759
Inköp	0	130 000
Försäljningar/utrangeringar	-66 700	-124 700
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 221 359	3 288 059
Ingående avskrivningar	-2 990 789	-3 002 729
Försäljningar/utrangeringar	66 700	123 720
Årets avskrivningar	-98 225	-111 780
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 022 314	-2 990 789
Utgående redovisat värde	199 045	297 270

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2022-12-31	2021-12-31
Omklassificeringar	14 571 769	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	14 571 769	0
Omklassificeringar	-4 850 271	0
Årets avskrivningar	-145 719	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 995 990	0
Utgående redovisat värde	9 575 779	0

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	139 000	124 500
Tillkommande fordringar	15 500	14 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	154 500	139 000
Utgående redovisat värde	154 500	139 000

Not 7 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:	3 768 800	3 944 000
	3 768 800	3 944 000

Not 8 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 5 250 642 (5 615 838) kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	4 885 446	5 250 642
	4 885 446	5 250 642
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	365 196	365 196
	365 196	365 196

Not 9 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	2 500 000	2 500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 10 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	6 250 000	6 250 000
Fastighetsinteckning	3 950 000	3 950 000
	10 200 000	10 200 000

Borlänge 2023-04-19

Johan Höglund
Johan Höglund
Verkställande direktör

Jan Gustafsson
Jan Gustafsson
Ordförande

Patrik Fäldt
Patrik Fäldt
Ledamot

Peter Björklund
Peter Björklund
Ledamot

John Haglund
John Haglund
Ledamot

Åsa Jansson Willemark
Åsa Jansson Willemark
Ledamot

Johan Nestor
Johan Nestor
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-04-25

Björn Thorén
Björn Thorén
Auktoriserad revisor

Lars Eriksson
Lars Eriksson
Klubbens revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Dalsjö Golf Aktiebolag, org.nr 556396-0110

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Dalsjö Golf Aktiebolag för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Dalsjö Golf Aktiebolags 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 Dalsjö Golf Aktiebolag 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 revisionsred 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Dalsjö Golf Aktiebolag 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 ledamöter och verkställande direktören 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 Dalsjö Golf Aktiebolag enligt god revisorsred 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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Falun 2023-04-25

Björn Thorén
Björn Thorén
Auktoriserad revisor