

ÅRSREDOVISNING

för

Järvsö Gästgivars och Konferens AB

Org.nr. 556908-9765

Räkenskapsåret

2022-10-01 – 2023-09-30

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter av årsredovisning	8

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor.

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-03-28.
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

Andreas Lönnmo, Styrelseledamot
2024-04-24

Styrelsen för Järvsö Gästgivars och Konferens AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-10-01-2023-09-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor (SEK), om inte något annat anges.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget registrerades år 2012 och bedriver hotell, vandrarhem och restaurang samt upplevelsearrangemang, uthyrning av snöskoter med mera.

Bolaget har sitt säte i Gävleborgs län, Ljusdal kommun.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	5 472 057	5 163 885	3 623 842	3 309 481	2 801 711
Resultat efter finansiella poster	-398 640	565 057	215 130	585 509	186 583
Soliditet (%)	30	54	40	50	-18

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet: Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Förändringar i eget kapital (EK)

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	423 597	387 676	861 273
Utdelning till aktieägare	0	-200 000	0	-200 000
Balanseras i ny räkning	0	387 676	-387 676	0
Årets resultat	0	0	-169 640	-169 640
Belopp vid årets utgång	50 000	611 273	-169 640	491 633

Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	611 273
Årets resultat	-169 640
Summa	441 633

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Annan utdelning	150 000
Balanseras i ny räkning	291 633
Summa	441 633

Kommentar till dispositioner

Annan utdelning avser beslutat vinstutdelning på extra bolagsstämma 2023-10-23

Resultaträkning

	Not	2022-10-01 2023-09-30	2021-10-01 2022-09-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		5 472 057	5 163 885
Övriga rörelseintäkter		314 120	485 774
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		5 786 177	5 649 658
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 077 372	-905 167
Övriga externa kostnader		-2 540 307	-2 200 396
Personalkostnader	2	-2 499 465	-1 902 474
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-64 203	-73 960
Övriga rörelsekostnader		0	-68
Summa rörelsekostnader		-6 181 346	-5 082 065
Rörelseresultat		-395 169	567 593
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		820	35
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4 292	-2 571
Summa finansiella poster		-3 472	-2 536
Resultat efter finansiella poster		-398 640	565 057
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		229 000	-70 000
Summa bokslutsdispositioner		229 000	-70 000
Resultat före skatt		-169 640	495 057
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-107 381
Årets resultat		-169 640	387 676

Balansräkning

	Not	2023-09-30	2022-09-30
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	20 073	39 710
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	165 326	153 159
Summa materiella anläggningstillgångar		185 399	192 869
Summa anläggningstillgångar		185 399	192 869
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		21 240	23 269
Summa varulager m.m.		21 240	23 269
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		75 353	45 966
Övriga fordringar		109 532	79 567
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		144 827	118 327
Summa kortfristiga fordringar		329 712	243 861
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 076 320	1 484 942
Summa kassa och bank		1 076 320	1 484 942
Summa omsättningstillgångar		1 427 272	1 752 072
Summa tillgångar		1 612 671	1 944 941

Balansräkning

	Not	2023-09-30	2022-09-30
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		611 273	423 597
Årets resultat		-169 640	387 676
Summa fritt eget kapital		441 633	811 273
Summa eget kapital		491 633	861 273
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond		0	229 000
Summa obeskattade reserver		0	229 000
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit		15	15
Övriga skulder till kreditinstitut	5	12 367	22 829
Summa långfristiga skulder		12 382	22 844
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		0	2 000
Leverantörsskulder		356 327	245 735
Skatteskulder		52 612	92 666
Övriga skulder		251 480	174 523
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		448 237	316 900
Summa kortfristiga skulder		1 108 656	831 824
Summa eget kapital och skulder	6	1 612 671	1 944 941

Noter

1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Typ av tillgång	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjande period. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen. Följande nyttjande perioder tillämpas:

Typ av tillgång	Antal år
Goodwill	5

Noter till resultaträkning

2 Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

	2023-09-30	2022-09-30
Medelantal anställda	6	5

Noter till balansräkning

3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-09-30	2022-09-30
Ingående anskaffningsvärden	210 913	210 915
Försäljningar/utrangeringar	0	-2
Utgående anskaffningsvärden	210 913	210 913
Ingående avskrivningar	-171 203	-129 925
Årets avskrivningar	-19 637	-41 278
Utgående avskrivningar	-190 840	-171 203
Redovisat värde	20 073	39 710

4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-09-30	2022-09-30
Ingående anskaffningsvärden	206 217	63 754
Inköp	56 733	142 463
Utgående anskaffningsvärden	262 950	206 217
Ingående avskrivningar	-53 058	-20 376
Årets avskrivningar	-44 566	-32 682
Utgående avskrivningar	-97 624	-53 058
Redovisat värde	165 326	153 159

5 Långfristiga skulder

	2023-09-30	2022-09-30
Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	0	0

6 Ställda säkerheter

	2023-09-30	2022-09-30
Företagsinteckningar	100 000	100 000

	2023-09-30	2022-09-30
Summa ställda säkerheter	100 000	100 000

Underskrifter av årsredovisning

Ort
Ljusdal

Andreas Lönnmo
Andreas Lönnmo
2024-03-27
Styrelseledamot

Malin Lönnmo
Malin Lönnmo
2024-03-27
Styrelseledamot

Lotta Lönnmo
Lotta Lönnmo
2024-03-27
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 2024-03-27

Miralem Omerovic
Miralem Omerovic
Revisor, Auktoriserad

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Järvsö Gästgivars och Konferens AB
Org.nr 556908-9765

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Järvsö Gästgivars och Konferens AB för räkenskapsåret 2022-10-01 - 2023-09-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Järvsö Gästgivars och Konferens ABs finansiella ställning per den 2023-09-30 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 Järvsö Gästgivars och Konferens 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2021-10-01 - 2022-09-30 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2023-03-31 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen. Tidigare revisor har inte upprättat anmälan om sitt förtida utträde enligt 9 kap. 23§ aktiebolagslagen eller underrättelse enligt 9 kap. 23a § aktiebolagslagen.

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 Järvsö Gästgivars och Konferens AB för räkenskapsåret 2022-10-01 - 2023-09-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Järvsö Gästgivars och Konferens 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 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 revisionssed 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 revisionssed 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.

Stockholm enligt digital signatur

Miralem Omerovic
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Miralem Omerovic

Auktoriserad revisor

På uppdrag av: Deltarev KB

Serienummer: 19791120xxxx

IP: 213.212.xxx.xxx

2024-03-27 20:00:56 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>