

Årsredovisning

Almåsa Fritid i Offerdal AB

Org.nr 559027-1515

Räkenskapsår 2021-01-01 - 2021-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-11-29. 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:

Karl Erik Bäckwall, Styrelseledamot
2022-11-30

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

Styrelsen för Almåsa Fritid i Offerdal AB avger följande årsredovisning.

| Innehåll | Sida |
|------------------------|-------------|
| Förvaltningsberättelse | 2 |
| Resultaträkning | 4 |
| Balansräkning | 5 |
| Noter | 7 |

Styrelsens säte: Krokomb

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget driver fritidsanläggning, serveringsrörelse samt uthyrning av fritidsstugor och därmed förenlig verksamhet vid Almåsaberget i Offerdal, Jämtland.

Företaget har sitt säte i Krokoms kommun, Jämtlands län.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Spridningen av coronaviruset och de gällande restriktionerna har under året påverkat utvecklingen av företagets verksamhet, ställning och resultat negativt. Företaget har i betydande omfattning tagit del av de stöd som delats ut med anledning av coronapandemin.

I samband med bokslutsarbetet har misstanke om att bolagets egna kapital understiger hälften av det registrerade aktiekapitalet uppkommit. En värdering har därför inhämtats från auktoriserad fastighetsvärderare som visar på att övervärden finns i bolagets fastighet uppgående till ca 1,5 miljoner kr. Därför har styrelsen beslutat att någon formell kontrollbalansräkning ej behöver upprättas.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2021 | 2020 | 2018/19 | 2017/18 | 2016/17 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|----------------|----------------|----------------|
| Nettoomsättning | 3 085 | 2 340 | 3 313 | 2 174 | 1 603 |
| Resultat efter finansiella poster | -1 319 | -468 | -322 | 127 | -821 |
| Balansomslutning | 5 087 | 4 875 | 3 531 | 2 766 | 2 948 |
| Soliditet (%) | 11 | 6 | 22 | 14 | 9 |

Nettoomsättningen har ökat med 32% i jämförelse med föregående år. Det beror till stor del på ökad uthyrning av boende samt ökad försäljning av liftkort.

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|--|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Belopp vid årets ingång | 200 000 | -1 086 017 | -467 813 | -1 353 830 |
| Disposition enligt beslut av årets årsstämma: | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | -467 813 | 467 813 | 0 |
| Erhållna aktieägartillskott | | 1 600 000 | | 1 600 000 |
| Årets resultat | | | -1 318 675 | -1 318 675 |
| Belopp vid årets utgång | 200 000 | 46 170 | -1 318 675 | -1 072 505 |

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 3 250 000kr (1 650 000)kr.

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------------|----------------|
| balanserad vinst | 1 696 170 |
| årets förlust | -1 318 675 |
| | 377 495 |
| | |
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 377 495 |
| | 377 495 |

| Resultaträkning | Not | 2021-01-01 -2021-12-31 | 2020-01-01 -2020-12-31 |
|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i> | | | |
| Nettoomsättning | | 3 085 299 | 2 339 937 |
| Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning | | -78 491 | -521 |
| Övriga rörelseintäkter | | 563 459 | 729 234 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 3 570 267 | 3 068 650 |
| <i>Rörelsekostnader</i> | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 0 | -34 460 |
| Handelsvaror | | -737 667 | -327 553 |
| Övriga externa kostnader | | -2 354 813 | -1 681 976 |
| Personalkostnader | 2 | -1 428 455 | -1 184 458 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -292 601 | -232 439 |
| Summa rörelsekostnader | | -4 813 536 | -3 460 886 |
| Rörelseresultat | | -1 243 269 | -392 235 |
| Finansiella poster | | | |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -75 406 | -75 578 |
| Summa finansiella poster | | -75 406 | -75 578 |
| Resultat efter finansiella poster | | -1 318 675 | -467 813 |
| Resultat före skatt | | -1 318 675 | -467 813 |
| Årets resultat | | -1 318 675 | -467 813 |

| Balansräkning | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| <i>Anläggningstillgångar</i> | | | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Hyresrätter och liknande rättigheter | 3 | 217 331 | 0 |
| Summa immateriella anläggningstillgångar | | 217 331 | 0 |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Byggnader och mark | 4 | 2 741 980 | 2 852 471 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 | 592 525 | 685 687 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 3 334 505 | 3 538 158 |
| Summa anläggningstillgångar | | 3 551 836 | 3 538 158 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | | | |
| <i>Varulager m. m.</i> | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 59 809 | 55 125 |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 366 154 | 449 329 |
| Summa varulager | | 425 963 | 504 454 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 95 552 | 10 600 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 155 045 | 88 900 |
| Övriga fordringar | | 91 902 | 202 595 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 505 107 | 283 406 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 847 606 | 585 501 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 262 011 | 247 225 |
| Summa kassa och bank | | 262 011 | 247 225 |
| Summa omsättningstillgångar | | 1 535 580 | 1 337 180 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 5 087 416 | 4 875 338 |

| Balansräkning | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 200 000 | 200 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 200 000 | 200 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 1 696 170 | 563 983 |
| Årets resultat | | -1 318 675 | -467 813 |
| Summa fritt eget kapital | | 377 495 | 96 170 |
| Summa eget kapital | | 577 495 | 296 170 |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | |
| | 6 | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 1 062 900 | 1 420 500 |
| Övriga skulder | | 0 | -178 624 |
| Summa långfristiga skulder | | 1 062 900 | 1 241 876 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 178 800 | 178 800 |
| Leverantörsskulder | | 844 068 | 1 305 892 |
| Skulder till koncernföretag | | 1 159 613 | 459 948 |
| Skatteskulder | | 19 622 | 12 067 |
| Övriga skulder | | 833 012 | 146 097 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 411 906 | 1 234 488 |
| Summa kortfristiga skulder | | 3 447 021 | 3 337 292 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 5 087 416 | 4 875 338 |

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.

Anläggningstillgångar

| | |
|---|----------|
| Immateriella tillgångar | 5 År |
| Byggnader och mark | 33-50 År |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5-10 År |

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2021 | 2020 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 5 | 4 |

Not 3 Hyresrätter och liknande rättigheter

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|----------------|------------|
| Inköp | 223 831 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 223 831 | 0 |
| Årets avskrivningar | -6 500 | 0 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -6 500 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 217 331 | 0 |

Not 4 Byggnader och mark

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 3 068 166 | 1 827 778 |
| Inköp | | 1 240 388 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 3 068 166 | 3 068 166 |
| Ingående avskrivningar | -215 695 | -161 927 |
| Årets avskrivningar | -110 491 | -53 768 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -326 186 | -215 695 |
| Utgående redovisat värde | 2 741 980 | 2 852 471 |

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 351 725 | 1 026 839 |
| Inköp | 103 085 | 324 886 |
| Försäljningar/utrangeringar | -120 000 | |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 334 810 | 1 351 725 |
| Ingående avskrivningar | -666 038 | -487 368 |
| Försäljningar/utrangeringar | 99 363 | |
| Årets avskrivningar | -175 610 | -178 670 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -742 285 | -666 038 |
| Utgående redovisat värde | 592 525 | 685 687 |

Not 6 Långfristiga skulder

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|----------------|----------------|
| Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen | 347 700 | 347 700 |
| | 347 700 | 347 700 |

Not 7 Eventualförpliktelser

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|----------------|----------------|
| Borgensförpliktelse till förmån för koncernföretag | 518 800 | 731 200 |
| | 518 800 | 731 200 |

Not 8 Ställda säkerheter

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Företagsinteckning | 500 000 | 500 000 |
| Fastighetsinteckning | 1 900 000 | 1 900 000 |
| | 2 400 000 | 2 400 000 |

Not 9 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är dotterbolag till K bäckwall AB, Org.nr 556975-6082, säte Krokoms kommun.

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har endast mycket begränsad verksamhet under sommarhalvåret och hösten, vilket lett till ansträngd likviditet. Bolaget har beviljats bidrag från Krokoms Kommun under hösten 2022 samt slutit avtal med lokala aktörer om försäljning av liftkort, sammanlagt 600 000kr som bedöms stärka upp bolagets likviditet. Under våren 2022 inhämtades en extern fastighetsvärdering där det bedömda övervärdet på bolagets fastighet uppgår till ca 1 500 000kr. Med stöd i det övervärde på ca 1 500 000 kr samt bidragen som beslutats bedömer styrelsen fortfarande ej att något behov av att upprätta formell kontrollbalansräkning föreligger vid tidpunkt för denna årsredovisnings avgivande. Efter räkenskapsårets utgång men innan årsredovisningen avgivits har bolaget erhållit ett villkorat aktieägartillskott om 1 600 000kr. Tillskottet redovisas på balansdagen det vill säga 2021-12-31.

Krokom 2022-11-28

Karl Erik Bäckwall
Karl Erik Bäckwall
Ordförande

Mattias Bångman
Mattias Bångman

Alfred Andersson
Alfred Andersson

Hedda Bångman
Hedda Bångman

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-11-29

Helena Huss
Helena Huss
Auktoriserad revisor
Ernst & Young AB



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Almåsa Fritid i Offerdal AB, org.nr 559027-1515

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Almåsa Fritid i Offerdal AB för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Almåsa Fritid i Offerdal ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Almåsa Fritid i Offerdal AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra uttalanden. Risker 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi den övergripande presentationen, strukturen och innehåll i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Almåsa Fritid i Offerdal AB för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Almåsa Fritid i Offerdal AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, viktiga åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkningar

Årsredovisningen avgavs inte i sådan tid att det, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, varit möjligt att hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Östersund den 29 november 2022

Ernst & Young AB

Helena Huss

Helena Huss

Auktoriserad revisor