

Årsredovisning

för

Umeå Sport & Motion AB

556812-9364

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Umeå Sport & Motion AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-06-26. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Umeå 2024-06-26


Thomas Ahrling

Årsredovisning

för

Umeå Sport & Motion AB

556812-9364

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen för Umeå Sport & Motion AB har upprättat följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Bolaget, med säte i Umeå kommun, bedriver sedan år 2010 motionsverksamhet, kroppsträning, friskvård och rehabilitering mm i förhyrda lokaler i centrala Umeå.

Bolaget är sedan 2011-03-15 ett helägt dotterföretag till Limace AB, org nr 556812-9356.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	25 361	23 342	20 200	22 376
Resultat efter finansiella poster	-21	-385	705	620
Soliditet (%)	28,8	29,6	30,0	27,4

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	2 374 533	31 073	2 455 606
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		31 073	-31 073	0
Årets resultat			31 442	31 442
Belopp vid årets utgång	50 000	2 405 606	31 442	2 487 048

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 405 606
årets vinst	31 442
	2 437 048
disponeras så att i ny räkning överföres	2 437 048
	2 437 048

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

Resultaträkning

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning

25 361 417

23 342 366

Övriga rörelseintäkter

1 984

6 065

Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.

25 363 401

23 348 431

Rörelsekostnader

Handelsvaror

-567 346

-422 355

Övriga externa kostnader

-18 432 613

-17 010 287

Personalkostnader

2

-6 160 818

-6 056 991

Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella
anläggningstillgångar

-192 475

-213 966

Summa rörelsekostnader

-25 353 252

-23 703 599

Rörelseresultat

10 149

-355 168

Finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

25 142

10 159

Räntekostnader och liknande resultatposter

-55 971

-39 825

Summa finansiella poster

-30 829

-29 666

Resultat efter finansiella poster

-20 680

-384 834

Bokslutsdispositioner

Erhållna koncernbidrag

70 000

416 000

Summa bokslutsdispositioner

70 000

416 000

Resultat före skatt

49 320

31 166

Skatter

Skatt på årets resultat

-17 878

-93

Årets resultat

31 442

31 073

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Hyresrätter och liknande rättigheter	3	316 454	221 495
Summa immateriella anläggningstillgångar		316 454	221 495
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	322 292	506 665
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	25 771	33 873
Summa materiella anläggningstillgångar		348 063	540 538
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	1 164 000	1 092 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 164 000	1 092 000
Summa anläggningstillgångar		1 828 517	1 854 033
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		171 636	131 763
Summa varulager		171 636	131 763
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		942 737	641 844
Fordringar hos koncernföretag		1 529 488	2 818 201
Övriga fordringar		846 267	729 950
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 749 063	1 546 365
Summa kortfristiga fordringar		5 067 555	5 736 360
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och Bank	7	1 559 064	579 525
Summa kassa och bank		1 559 064	579 525
Summa omsättningstillgångar		6 798 256	6 447 649
SUMMA TILLGÅNGAR		8 626 773	8 301 682

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

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

2 405 606

2 374 533

Årets resultat

31 442

31 073

Summa fritt eget kapital

2 437 048

2 405 606

Summa eget kapital

2 487 048

2 455 606

Långfristiga skulder

8

Övriga skulder till kreditinstitut

9

0

735 000

Summa långfristiga skulder

0

735 000

Kortfristiga skulder

8

Övriga skulder till kreditinstitut

9

797 500

250 000

Förskott från kunder

178 564

7 621

Leverantörsskulder

1 625 234

1 528 697

Övriga skulder

242 843

415 172

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

3 295 584

2 909 586

Summa kortfristiga skulder

6 139 725

5 111 076

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

8 626 773

8 301 682

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	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	11	11

Not 3 Hyresrätter och liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	221 495	
Inköp	94 959	221 495
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	316 454	221 495
Utgående redovisat värde	316 454	221 495

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 560 146	2 496 448
Inköp		63 698
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 560 146	2 560 146
Ingående avskrivningar	-2 053 481	-1 846 152
Årets avskrivningar	-184 373	-207 329
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 237 854	-2 053 481
Utgående redovisat värde	322 292	506 665

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	40 510	
Inköp		40 510
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	40 510	40 510
Ingående avskrivningar	-6 637	
Årets avskrivningar	-8 102	-6 637
Utgående ackumulerade avskrivningar	-14 739	-6 637
Utgående redovisat värde	25 771	33 873

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 092 000	520 000
Inköp	72 000	572 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 164 000	1 092 000
Utgående redovisat värde	1 164 000	1 092 000

Not 7 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	500 000	500 000

Not 8 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 797 500 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	0	735 000
	0	735 000

Bolaget måste enligt gällande redovisningsregelverk redovisa lån som ska villkorsändras inom ett år från balansdagen som kortfristiga skulder i det fall bindande avtal med banken inte ingåtts. Med anledningen av detta redovisar bolaget det lån som ska villkorsändras i mars 2024 som kortfristigt. Bolaget har ingen avsikt att avsluta lånefinansieringen utan planerar att omförhandla och förlänga lånet under kommande räkenskapsår.

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	797 500	250 000
	797 500	250 000

2024062809310


Not 9 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	0	0
	0	0

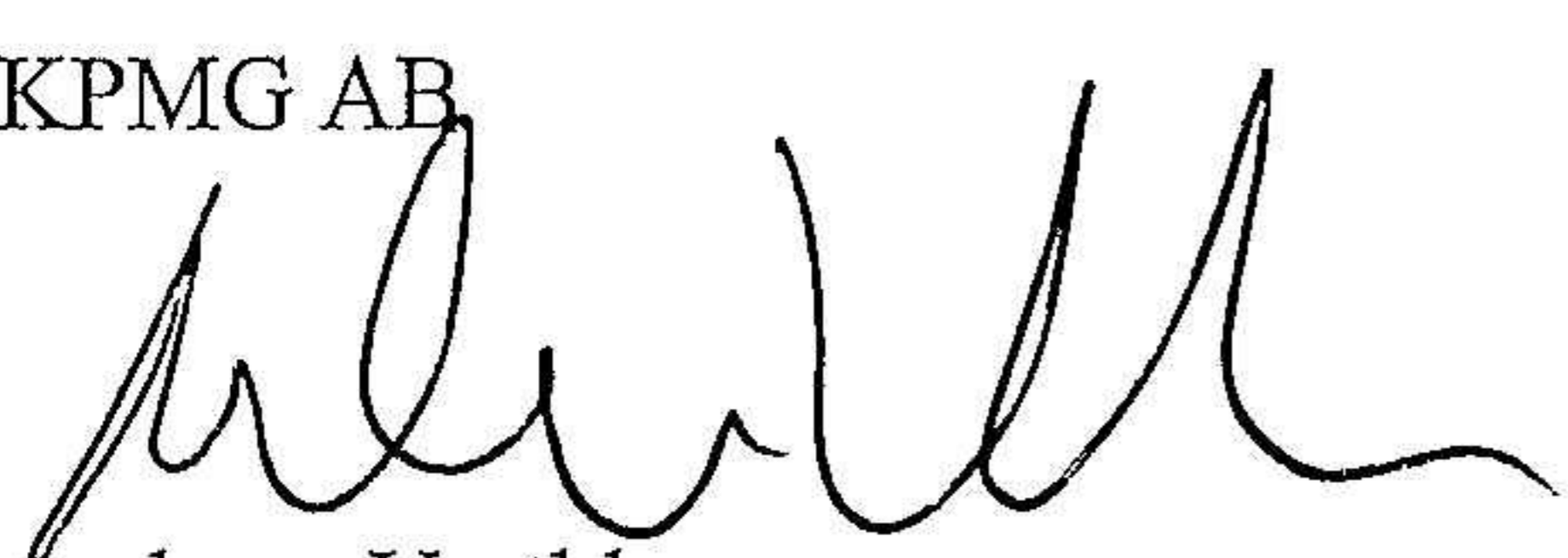
Not Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	3 000 000	3 000 000
	3 000 000	3 000 000

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Umeå 2024-06-26

Thomas Ahräng

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-26

KPMG AB

Andreas Vretblom
Auktoriserad revisor

Fotokopiens överensstämmelse med originalet intygas:

.....

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Umeå Sport & Motion AB, org. nr 556812-9364

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Umeå Sport & Motion AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Umeå Sport & Motion ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Umeå Sport & Motion AB enligt god revisors sed 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 uppger, 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 huruvida 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 revisions sed 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 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 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 innehållet 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 för Umeå Sport & Motion AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelseledamoten ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Umeå Sport & Motion AB enligt god revisorsred 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 styrelseledamoten 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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsred 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, vidtagna 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.

Umeå den 26 maj 2024

KPMG AB



Andreas Vretblom

Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

FZ