

Årsredovisning för

Gagnef Golf AB

556884-5449

Räkenskapsåret
2017-01-01 - 2017-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
TilläggsupplysningarRedovisnings- och värderingsprinciper	5
Noter	6-7
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Gagnef Golf AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2018-03-11. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Gagnef 2018-03-11

Mikael Norman
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Gagnef Golf AB avger härmed årsredovisning för 2017.

Verksamhet

Bolaget har under året 2017 hyrt banan -18-hålsbanan och Driving rangen, belägna på Lindan 20:3. Gagnef Golf AB har ansvarat för och bekostar skötsel och underhåll av banan och byggnader samt inventarier och maskiner.

Gagnef Golf AB förvärvade Gagnefs Golfrestaurang AB, därmed driver vi fr.o.m. april 2017 restaurangen i egen regi.

En ny fw-klippare köptes vilket var nödvändigt för att behålla och förbättra statusen på banan.

En ny bollmaskin införskaffades, samt nya mattor på rangen.

Bolaget har sitt säte i Gagnef.

Ekonomisk översikt

	2017-12-31	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
Nettoomsättning	2 781 889,0	2 848 173,0	2 667 665,0	2 395 255,0	1 790 502,0
Rörelsemarginal, %	2,0	4,0	2,0	1,0	Negativt
Soliditet, %	9,7	14,0	10,0	8,0	9,0

Koncernförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Gagnefs Golfklubb, org nr 882601-9724.

Eget kapital

	2017-12-31	2016-12-31
Specifikation av bundet och fritt eget kapital:		
Aktiekapital	50 000	50 000
Totalt bundet eget kapital	50 000	50 000
Balanserat resultat	78 144	46 747
Årets resultat	14 224	31 397
Totalt fritt eget kapital	92 368	78 144
Totalt eget kapital	142 368	128 144

Förslag till vinstdisposition

	Belopp i kr
<i>Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel</i>	
balanserat resultat	78 144
årets resultat	14 224
Totalt	92 368
disponeras så att i ny räkning överföres	92 368
Totalt	92 368

Bolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt tilläggsupplysningar.

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Nettoomsättning		2 781 889	2 848 173
Övriga rörelseintäkter		182 968	203 544
		<u>2 964 857</u>	<u>3 051 717</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-1 753 806	-2 245 875
Personalkostnader	1	-829 051	-490 279
Av/nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	2	-335 125	-197 410
Rörelseresultat		<u>46 875</u>	<u>118 153</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		-21	114
Räntekostnader och liknande kostnader		-29 491	-18 281
Resultat efter finansiella poster		<u>17 363</u>	<u>99 986</u>
Bokslutsdispositioner		-	-60 000
Resultat före skatt		<u>17 363</u>	<u>39 986</u>
Skatt på årets resultat		-3 139	-8 589
Årets resultat		<u>14 224</u>	<u>31 397</u>
Årets resultat		<u>14 224</u>	<u>31 397</u>

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2017-12-31	2016-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	1 488 123	1 062 637
		<u>1 488 123</u>	<u>1 062 637</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	4	50 000	-
Fordringar hos koncernföretag		230 210	-
		<u>280 210</u>	<u>-</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 768 333</u>	<u>1 062 637</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		7 220	15 697
Aktuell skattefordran		15 115	-
Övriga fordringar		124 344	47 810
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		19 556	30 557
		<u>166 235</u>	<u>94 064</u>
Kassa och bank		<u>30 006</u>	<u>135 445</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>196 241</u>	<u>229 509</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>1 964 574</u>	<u>1 292 146</u>

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2017-12-31	2016-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (500 aktier)		50 000	50 000
		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Vinst eller förlust föregående år		78 144	46 747
Årets resultat		14 224	31 397
		<u>92 368</u>	<u>78 144</u>
Summa eget kapital		<u>142 368</u>	<u>128 144</u>
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar		60 000	60 000
		<u>60 000</u>	<u>60 000</u>
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	5	727 083	400 855
Skulder till moderbolag		-	295 260
		<u>727 083</u>	<u>696 115</u>
Kortfristiga skulder			
Skatteskulder		12 201	16 390
Skulder till kreditinstitut		303 443	167 865
Förskott från kunder		2 018	260
Skulder till koncernföretag		57 243	-
Skulder till moderbolag		260 786	14 786
Övriga kortfristiga skulder		51 673	19 776
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		347 759	188 810
		<u>1 035 123</u>	<u>407 887</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>1 964 574</u>	<u>1 292 146</u>

Tilläggsupplysningar

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen upprättas för första gången i enlighet med BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre aktiebolag, vilket kan innebära en bristande jämförbarhet mellan räkenskapsåret och det närmast föregående räkenskapsåret.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade livslängd.

Följande avskrivningsprocent har tillämpats, varvid hänsyn tagits till innehavstiden för under året förvärvade och avyttrade tillgångar.

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>% per år</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Inventarier, verktyg och installationer	10-20

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Noter

Not 1 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Bolaget	3	3
		-
Totalt	3	3

Not 2 Avskrivningar

	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Maskiner och inventarier	335 125	197 410
Summa	335 125	197 410

Not 3 Maskiner och inventarier

	2017-12-31	2016-12-31
Anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärde	1 551 116	975 940
Årets inköp	765 261	677 676
Avgår årets försäljningar	-31 000	-125 000
Omklassificeringar		22 500
Utgående anskaffningsvärde för inventarier	2 285 377	1 551 116
Avskrivningar enligt plan		
Ingående avskrivningar	-488 478	-368 568
-Avyttringar och utrangeringar	26 350	100 000
-Omklassificeringar		-22 500
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-335 125	-197 410
	-797 253	-488 478
Redovisat värde vid årets slut	1 488 124	1 062 638

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2017-12-31	2016-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Förvärv	50 000	
Redovisat värde vid årets slut	50 000	-

Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
Gagnefs Golfrestaurang AB, 556884-5431, Gagnef	500	100	50 000
			50 000

Not 5 Skuld till kreditinstitut

	2017-12-31	2016-12-31
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	594 999	304 724
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	132 084	96 131
	727 083	400 855

Ställda säkerheter för skulder till kreditinstitut

	2017-12-31	2016-12-31
Företagsinteckningar	500 000	500 000
Maskin med äganderättsförbehåll	960 933	524 333
	1 460 933	1 024 333

Underskrifter

Gagnef 2018-03-10

Tom Teneberg
Styrelseordförande

Mikael Norman
Verkställande direktör

Lars Johansson

Magnus Nordby

Jens Johansson

Anna Göransson

Min revisionsberättelse har lämnats den 10 mars 2017

Göran Nordkvist
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gagnef Golf AB, org. nr 556884-5449

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Gagnef Golf AB för år 2017.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gagnef Golf ABs finansiella ställning per den 31 december 2017 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 Gagnef Golf AB enligt god revisionssed 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 på fel.

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 på fel, 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 fel 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 på fel, 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 fel, 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 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 och verkställande direktörens förvaltning för Gagnef Golf AB för år 2017 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Gagnef Golf 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.

Den 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 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.

Gagnef den 10 mars 2018

Göran Nordkvist

Auktoriserad revisor