

Ekonomisk redovisning för

Holmöns Utvecklingsforum (HUF)

894003-5945

Räkenskapsåret

2025-01-01 – 2025-12-31

Innehåll

Inledning	3
Väsentliga händelser som påverkat den ekonomiska redovisningen under räkenskapsåret	3
Resultatdisposition	3
Resultat och balansräkning 2025-01-01 – 2025-12-31	4
Resultaträkning.	4
Balansräkning	6
Redovisning av resultat i projekt	7
Noter	10

Inledning

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor. Om inget annat anges, redovisas alla belopp avrundade till hela kronor.

Väsentliga händelser som påverkat den ekonomiska redovisningen under räkenskapsåret

Fr o m 1 juni 2025 till 30 september 2025 hade föreningen en projektanställd och har drivit visfestivalen som separat näringsverksamhet. Föreningen har också avlönat två studenter under sommaren som arbetat med att utveckla det digitala konceptet *Visitholmön* genom att skapa aktiva konton för *Visitholmön* på Instagram (kopplat till Facebook) och TikTok. Detta kunde finansieras genom bidrag från Kommunen.

Föreningen registrerades därför som arbetsgivare och för moms under 2025. Föreningen lämnar deklaration 3 för ideell förening utan skatt, men med särredovisning av Visfestivalen som näringsverksamhet.

HUF äger aktiemajoriteten i Holmöns Bygdebolag AB (HBBAB). Bolaget är ett icke-vinstutdelande bolag och HUF ska äga minst 51 % av aktierna. Vid bildandet ägde HUF 100 % av aktierna i HBBAB. Från hösten 2020 och framåt till i dag har HUF via bolaget sålt aktier till medlemmar för 500 kr/aktie, där aktiepriset var 1 kr och 499 kr/aktie lades i s k överkursfond för HBBABs verksamhet. Denna aktieförsäljning pågår fortfarande, även om den minskat under 2025. Totalt per 2025-12-31 har ca 1 400 aktier sålts. Avsikten är att denna försäljning ska regleras mellan HUF och HBBAB under 2026.

Det finns fortfarande en fordran på Holmöns Lanthandel avseende uthyrning på Prästgården 2020, som av olika skäl ännu inte reglerats.

Resultatdisposition

Följande medel står till årsstämman förfogande:

Balanserat resultat	931 350
Årets resultat	262 333
Belopp till förfogande	1 193 683

Styrelsen föreslår att årets överskott balanseras i ny räkning.

Resultat och balansräkning 2025-01-01 – 2025-12-31

Här redovisas den fullständiga resultat- och balansräkning för hela verksamheten. Noter förklaras efter resultat och balansräkningen. Samtliga belopp är öresavrundade.

Resultaträkning.

Rörelsens intäkter	Perioden	
<i>Nettoomsättning</i>		
Försäljning tjänster 25% moms	10 000	Not 1
Försäljning tjänster 12% moms	2 970	Not 2
Försäljning tjänst 6% moms	76 910	Not 3
Försäljning tjänst momsfritt	71 164	Not 4
Försäljning tjänst EG momsfritt	10 300	Not 5
Försäljning varor 6% moms	65 708	Not 6
Försäljning varor momsfritt	59 334	Not 7
<u>Sidointäkter</u>	<u>2 650</u>	
	299 036	
<i>Övriga rörelseintäkter</i>		
Medlemsavgifter	1 400	
Startavgifter Holmöloppet	44 786	
Statliga bidrag	210 200	Not 8
<u>Kommunala bidrag</u>	<u>465 749</u>	Not 9
Gåva	722 135	
Summa intäkter	1 021 171	
Rörelsens kostnader		
<i>Råvaror och övriga externa kostnader</i>		
Inköp av varor	- 18 934	Not 10
Lokalkostnader, hyra utrustning mm	- 28 726	Not 11
Energikostnad	-4 395	Not 12
Förbrukningsinventarier	- 31 660	Not 13
Programvaror mm	- 2 201	
Transportkostnader mm	-3 713	Not 14
Resor, kost och logi	-45 024	Not 15
Reklam, PR, trycksaker	-38 242	Not 16
Företagsförsäkring	-5 046	
Övriga externa tjänster	- 421 939	Not 17
IT-tjänster	- 4 672	
Bankkostnader	- 4 212	
Övriga externa kostnader	- 17 550	Not 18
<u>Föreningsavgifter</u>	<u>-2 830</u>	
	-629 144	

Personalkostnader

Löner	107 920	Not 19
Semesterlön	10 608	
Bilersättning	240	
Arbetsgivaravgifter	37 278	
	156 046	
Summa rörelsekostnader	- 785 190	
Rörelseresultat	235 981	
Finansiella poster		
Intäktsränta skattekonto	16	
Räntekostnad skattekonto	-30	
	-14	
Resultat före skatt	235 967	

Balansräkning

Tillgångar	2025-01-01	2025-12-31	
Finansiella anläggningstillgångar	25 000	25 000	Not 20
Andelar i företag	720 364	720 364	Not 21
<i>Summa anläggningstillgångar</i>	<i>745 364</i>	<i>745 364</i>	
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Kundfordringar	99 738	29 610	Not 22
Skattekonto	416	402	
Kortfristiga fordringar	100 000	100 000	Not 23
Redovisningskonto moms	-3 283	80 789	
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>	<i>196 871</i>	<i>210 801</i>	
<i>Övriga omsättningstillgångar</i>			
Företagskonto (HUF-konto)	60 420	136 079	
Projektets konto	18 483	18 483	
Prästgårdens konto	28 916	28 916	
Prästgårdsfondens konto	500	500	
<i>Summa</i>	<i>108 319</i>	<i>244 398</i>	
Summa omsättningstillgångar	305 190	455 199	
Summa tillgångar	1 050 553	1 200 563	
 Eget kapital och skulder			
Årets resultat	25 784	-262 333	
Balanserad vinst/förlust	-983 501	-931 350	
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>-957 717</i>	<i>-1 193 683</i>	
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder	-72 836	0	
Övriga skulder	-20 000	0	
Personal skatt	0	-3 360	
Arbetsgivaravgift	0	-3 519	
<i>Summa kortfristiga skulder</i>	<i>-92 836</i>	<i>-6 879</i>	
Summa eget kapital och skulder	- 1 050 553	-1 200 563	
Summa	0	0	

Redovisning av resultat i projekt

Här följer en kort sammanfattande redovisning av de olika projekt som HUF och dess arbetsgrupper har drivit under verksamhetsåret.

Bergvärme

HUF har lånat ut 100 000 kr till HBBAB för betalning av anläggningen och installationen. Bergvärmesystemet är installerat. Lånet skulle ha återbetalats under 2025 då bidraget för bergvärme inkommit till HBBAB men har ännu inte gjorts.

Vintertrafik

Inga helikoptertransporter eller varutransporter till Holmöns Lanthandel med snöskoter har utförts under vintern 2025. Bidraget från Umeå Kommun har fått användas till extra färjor till Visfestivalen och att ersätta mediastudenter för utveckling av plattformar för *Visitholmön*-konceptet på Instagram och TikTok.

Holmöloppet

Lockade drygt 200 deltagare. Överskottet blev ca 34 000 kr. Överskottet planeras användas för en bättre ljudanläggning, gräsklippning av fotbollsplanen och bränsleersättning till de som sköter vinterns skidspår.

Aktiviteter i Prästgårdsboden

Sommarens aktiviteter, bl a Pippi 40 år mm, har gått i stort sett jämnt upp detta år.

Arkitektstudenter

Årets kurs med arkitektstudenterna har resulterat i ett litet vinterbonat hus, s k Tiny house, som står vid Prästgården. Projektet är inte klart och inte slutredovisat.

LONA-projektet

Projektet skulle ha avslutats under 2021, men på grund av oklarheter vid Länsstyrelsen så har projekttiden förlängts. Projektet har inte kunnat genomföras tillfullo, men medel med 80 000 kr är utbetalade. Det är oklart hur projektet ska slutredovisas p g a oklarheterna vid Länsstyrelsen och om medel måste återbetalas. Projektet har inte kunnat avslutas under 2025.

Dass

HUF får bidrag från Kommunen med 12 000 kr för att sköta tre dass på Holmön vid Bergudden, Älgslakteriet och Sörsundet. Bidraget täcker kostnaden.

Jordbruksgruppen (Odlingsgruppen)

Sommarens potatisodling blev inte lika framgångsrik som sommaren 2024. Gruppen hade ett underskott på ca 10 000 kr från föregående år. Årets försäljning av potatis gav ett visst överskott så att tidigare underskott har kunnat täckas.

LLU-kartprojekt 1 och 2

Projekt 2 pågår fortfarande och kommer att slutföras under 2026. Det gäller att sätta upp de tavlor och skyltar med kartor och information som framställts inom projekten. De avser en uppdaterad karta med leder och intressanta platser att besöka samt skyltning av lederna och platserna. Länsstyrelsen har gett HUF bidrag för detta så att framtagning av kartor och tryckning kan köpas av Kommunens Lantmäteri. Medel för projektet har beviljats.

Visfestivalen

Medel för genomförande av visfestivalen har sökts från Kommunen. Ansökan var på 360 000 kr. Medel har beviljats med 300 000 kr som utbetalats i januari 2025. Visfestivalen blev lyckad, men en något lägre ambitionsnivå då det var första gången HUF ansvarade själv för festivalen. Det var mycket publik på fredagskvällen men något mindre på lördagen. Både artister och publiken var nöjda med arrangemanget. Ny ansökan för 2026 har lämnats till Kommunen och beviljats med 300 000 kr. Festivalen särredovisas för moms och beskattning och gav ett litet överskott som buffert till nästa år (se redovisning nedan).

HUF:s Leader-ansökan om kulturutbud på Holmön som anknyter till Visfestivalen har dragits tillbaka. Främsta orsaken är svårigheter att få beslut och stöd från Leader-sekretariatet.

Visfestivalens intäkter	Perioden
<i>Nettoomsättning</i>	
Försäljning tjänster 25% moms	10 000
Försäljning tjänster 12% moms	2 970
Försäljning tjänst 6% moms	76 910
Försäljning tjänst momsfritt	41 500
Försäljning tjänst EG momsfritt	10 300
Försäljning varor 6% moms	65 708
<u>Försäljning varor momsfritt</u>	<u>59 334</u>
	256 422
<i>Övriga rörelseintäkter</i>	
Kommunala bidrag	346 520
Summa intäkter	602 942
Rörelsens kostnader	
<i>Råvaror och övriga externa kostnader</i>	
Inköp av varor	-14 733
Lokalkostnader	-16 964
Energikostnad	-4 395
Förbrukningsinventarier	- 2 910
Transportkostnader mm	-2 930
Resor, kort och logi	-45 024
Reklam, PR, trycksaker	-38 242
Övriga externa tjänster	-404 849
Bankkostnader	-1 146
<u>Övriga externa kostnader</u>	<u>-8 740</u>
	539 935
<i>Personalkostnader</i>	
Löner	-7 920
Semesterlön	-1 008
Bilersättning	-240
<u>Arbetsgivaravgifter</u>	<u>-2 842</u>
	-12 010
Summa kostnader	-551 945
Resultat	50 998

Med ön som katalysator del 1 – Förstudie.

Projektet genomfördes under 6 månader från 1 juni till 30 november 2015. Projektet avsåg en förstudie för hur kommunal service kan anpassas för glesbygd med Holmön som modell. Projektet drevs an Umeå Kommun med HUF som projektpartner. En stor del av projektet avsåg att skapa samförstånd och samverkan mellan berörda förvaltningar avseende kommunal service för Holmön. För HUF:s del ingick att anställa en projektledare och utrusta ett kontor på Prästgården. Projektet har gjort ett litet överskott som Kommunen meddelat kan sparas till del 2 av projektet som startade den 1 december 2025. Projektet har särredovisats från HUF:s övriga verksamhet. Se redovisning nedan.

Projektets intäkter	Perioden
<i>Övriga rörelseintäkter</i>	
Kommunala bidrag	145 200
Summa intäkter	145 200
Rörelsens kostnader	
<i>Råvaror och övriga externa kostnader</i>	
Inköp av varor	-466
Företagsförsäkring	-5046
<i>Personalkostnader</i>	
Löner	-70 000
Semesterlön	-8 400
<u>Arbetsgivaravgifter</u>	<u>24 633</u>
	103 033
Summa kostnader	-108 545
Resultat	36 655

Med ön som katalysator – del 2

Projektet har beviljats medel för två år från 1 december 2025 till 30 november 2027. För HUF:s del i projektet ska en projektledare och en projektkoordinator båda anställas på halvtid. Vidare ska ett projektkontor utrustas. Projektledaren är anställd på 25 % från 1 dec 2025. Anställningen beräknas kunna öka till 50 % fr o m mars 2026. Projektkoordinatorn kommer att anställas så snart som möjligt. Kommunen har betalat ut förskott med 65 000 kr vid projektstart. Ytterligare 493 125 kr kommer att utbetalas under februari 2026 för att täcka kostnader för första halvåret 2026. Projektet ska särredovisas från HUF:s övriga verksamhet.

Noter

Not 1

Fakturerad sponsring av Visfestivalen

Not 2

Fakturerat hotellboende för färjepersonal som HUF först betalade i samband med Visfestivalen.

Not 3

Biljettintäkter Visfestivalen

Not 4

Intäkter Visfestivalen

Not 5

Fakturerat förlängt boende för finska artister.

Not 6

Biljettintäkter Visfestivalen.

Not 7

Intäkter Visfestivalen

Not 8

Ön som katalysator del 1 och del 2.

Not 9

Visfestivalen, LLU-projekt, helikopterbidrag, dassbidrag.

Not 10

Byaluncher och Visfestivalen.

Not 11

Visfestivalen hyra Holmögården och Prästgården. Arrende parkering.

Not 12

Extra el till Visfestivalen.

Not 13

Skyltar till kartprojektet som bekostas med LLU-medel.

Not 14

Transporter Visfestivalen. Bränsle gräsklippning fotbollsplan.

Not 15

Visfestivalen artister.

Not 16

Visfestivalen.

Not 17

Projektledning kartprojektet beskostas med LLU medel.

Visfestivalen – artistgage, visbussen, extra färjor, P-vakter Norrfj.

Not 18

Diverse utlägg för Holmöloppet, Jordbruksgruppen, Visfestivalen.

Not 19

Löner inom *Öns som katalysator del 1*, Visfestivalen (vakter), Studenter för *Visitholmön* på digitala plattformar.

Not 20

HUF:s aktiekapital i HBBAB

Not 21

Av HUF insatt kapital i HBBAB utöver aktiekapitalet.

Not 22

Oreglerad fordran på Holmöns Lanthandel avseende uthyrning på Prästgården 2020.

Not 23

Ej återbetalt lån till HBBAB för bergvärmeinstallationen. Lånet skulle ha betalats tillbaka under 2025 då bidraget för bergvärme betalades ut.

Holmön den måndag den 9 februari 2026



Olle Nygren, kassör