

ÅRSREDOVISNING

för

Mejeriet i Ljusdal Fastighets AB

Org.nr. 556564-5628

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30

| Innehåll | Sida |
|--------------------------|------|
| - förvaltningsberättelse | 2 |
| - resultaträkning | 3 |
| - balansräkning | 4 |
| - noter | 6 |
| - underskrifter | 9 |

Undertecknad styrelseledamot i Mejeriet i Ljusdal Fastighets AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämman den 2 oktober 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Ljusdal 2024-10-02


Lars Öhman

Mejeriet i Ljusdal Fastighets AB

Org.nr. 556564-5628

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget bedriver fastighetsförvaltning. Lokalerna hyrs till största del ut till bolagets ägare som bedriver skolverksamhet samt museum.

Säte

Företagets säte är Ljusdals Kommun.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Bolaget ägs till 50% av Friskolan Vintergatan ekonomisk förening i Ljusdal, org.nr 769606-5718 och till 50% av Karin Jonssons i Ångsäters stiftelse Ljusdalsbygdens Museum i Ljusdal, org nr 987000-1329.

Flerårsöversikt

| | 2023/2024 | 2022/2023 | 2021/2022 | 2020/2021 | 2019/2020 |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nettoomsättning | 2 051 546 | 1 965 701 | 1 823 300 | 1 744 691 | 1 512 270 |
| Res. efter finansiella poster | -203 829 | 550 990 | 590 211 | 577 529 | 527 201 |
| Balansomslutning | 8 431 886 | 9 070 868 | 8 110 118 | 7 818 509 | 7 238 858 |
| Soliditet (%) | 30,70 | 30,31 | 28,78 | 23,58 | 21,17 |

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

| | Aktiekapital | Reservfond | Balanserat resultat | Årets resultat | Summa eget kapital |
|-------------------------|--------------|------------|---------------------|----------------|--------------------|
| Belopp vid årets ingång | 500 000 | 78 000 | 1 613 782 | 415 074 | 2 606 856 |
| Balanseras i ny räkning | | | 415 074 | -415 074 | 0 |
| Årets resultat | | | | -17 771 | -17 771 |
| Belopp vid årets utgång | 500 000 | 78 000 | 2 028 856 | -17 771 | 2 589 085 |

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

| | |
|------------------|------------------|
| balanserad vinst | 2 028 857 |
| årets förlust | -17 771 |
| | <u>2 011 086</u> |

Styrelsen föreslår att
i ny räkning överföres

| |
|------------------|
| <u>2 011 086</u> |
| 2 011 086 |

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Mejeriet i Ljusdal Fastighets AB

Org.nr. 556564-5628

RESULTATRÄKNING

| | Not | 2023-07-01 2024-06-30 | 2022-07-01 2023-06-30 |
|---|-----|--------------------------|--------------------------|
| Rörelsens intäkter m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 2 051 546 | 1 965 701 |
| Övriga rörelseintäkter | | 69 526 | 79 552 |
| | | <u>2 121 072</u> | <u>2 045 253</u> |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -1 489 636 | -791 273 |
| Övriga externa kostnader | | -86 430 | -73 447 |
| Personalkostnader | 2 | -34 172 | -29 787 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -422 710 | -374 083 |
| | | <u>-2 032 948</u> | <u>-1 268 590</u> |
| Rörelseresultat | | 88 124 | 776 663 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 10 880 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -302 833 | -225 673 |
| | | <u>-291 953</u> | <u>-225 673</u> |
| Resultat efter finansiella poster | | -203 829 | 550 990 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 180 000 | 0 |
| | | <u>180 000</u> | <u>0</u> |
| Resultat före skatt | | -23 829 | 550 990 |
| Skatt på årets resultat | | 6 058 | -135 916 |
| Årets resultat | | <u>-17 771</u> | <u>415 074</u> |

2024100807277

Mejeriet i Ljusdal Fastighets AB

Org.nr. 556564-5628

BALANSRÄKNING

2024-06-30

2023-06-30

TILLGÅNGAR

Not

Anläggningstillgångar**Materiella anläggningstillgångar**

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Byggnader och mark | 3 | 7 252 236 | 7 651 112 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 4 | 451 552 | 0 |
| Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar | 5 | 9 921 | 0 |
| | | <u>7 713 709</u> | <u>7 651 112</u> |

Finansiella anläggningstillgångar

| | | | |
|--------------------------|---|----------|----------|
| Uppskjuten skattefordran | 6 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | 0 | 0 |

Summa anläggningstillgångar

7 713 709 7 651 112

Omsättningstillgångar**Kortfristiga fordringar**

| | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| Fordringar hos koncernföretag | | 355 685 | 87 118 |
| Aktuell skattefordran | | 102 863 | 52 006 |
| Övriga fordringar | | 1 478 | 4 839 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 86 906 | 80 339 |
| | | <u>546 932</u> | <u>224 302</u> |

Kassa och bank

| | | | |
|-----------------------------|--|----------------|------------------|
| Kassa och bank | | <u>171 245</u> | <u>1 195 454</u> |
| Summa kassa och bank | | 171 245 | 1 195 454 |

Summa omsättningstillgångar

718 177 1 419 756

SUMMA TILLGÅNGAR

8 431 886 9 070 868

2024100807278

Mejeriet i Ljusdal Fastighets AB

Org.nr. 556564-5628

BALANSRÄKNING

2024-06-30

2023-06-30

Not

EGET KAPITAL OCH SKULDER**Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital

500 000

500 000

Reservfond

78 000

78 000

578 000578 000**Fritt eget kapital**

Balanserat resultat

2 028 857

1 613 782

Årets resultat

-17 771415 074

2 011 086

2 028 856

Summa eget kapital2 589 0862 606 856**Obeskattade reserver**

Periodiseringsfond

0

180 000**Summa obeskattade reserver**

0

180 000

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld

6

325 143363 660**Summa avsättningar**

325 143

363 660

Långfristiga skulder

7, 8

Skulder till kreditinstitut

5 064 0005 112 000**Summa långfristiga skulder**

5 064 000

5 112 000

Kortfristiga skulder

8

Skulder till kreditinstitut

48 000

48 000

Leverantörsskulder

43 238

305 209

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

362 419455 143**Summa kortfristiga skulder**

453 657

808 352

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**8 431 886****9 070 868**

2024100807279

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

*Intäktsredovisning**Hyror*

Hysesintäkter från uthyrning av företagets lokaler redovisas linjärt över hyresperioden.

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:

| | Antal år |
|---|----------|
| Stomme | 80 |
| Tak | 20 |
| Fönster, Dörrar | 20 |
| Värme och sanitet | 20 |
| Ventilation inkl styr och regler | 10 |
| Transportsystem - hiss | 30 |
| Slöjdsal | 25 |
| Utrymningstrappa | 25 |
| Entré, öster | 25 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 10 |

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller joint venture om företaget kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid. Skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill eller vid den första redovisningen av en tillgång eller skuld såvida inte den hänförliga transaktionen är ett rörelseförvärv eller påverkar skatt eller redovisat resultat utgör inte heller temporära skillnader.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

NOTER

Avsättningar

Avsättningar redovisas när det finns en legal eller informell förpliktelse till följd av en tidigare händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppen kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara osäker.

Avsättningar för omstruktureringar redovisas bara om en fastställd och utförlig omstruktureringsplan har utarbetats och införts, eller om företaget minst har offentliggjort planens huvuddrag till dem som berörs av den. Avsättningar redovisas inte för utgifter som hör samman med den framtida verksamheten.

En avsättning redovisas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningar tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för. Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt.

| Not 2 | Medelantal anställda | 2023/2024 | 2022/2023 |
|-------|---|-------------------|-------------------|
| | Medelantal anställda har varit | 0,00 | 0,00 |
| Not 3 | Byggnader och mark | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
| | Ingående anskaffningsvärde | 11 632 272 | 10 964 421 |
| | Inköp | 0 | 360 597 |
| | Omklassificeringar | 0 | 307 254 |
| | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | <u>11 632 272</u> | <u>11 632 272</u> |
| | Ingående avskrivningar | -3 981 160 | -3 607 077 |
| | Årets avskrivningar | -398 876 | -374 083 |
| | Utgående ackumulerade avskrivningar | <u>-4 380 036</u> | <u>-3 981 160</u> |
| | Utgående redovisat värde | <u>7 252 236</u> | <u>7 651 112</u> |
| | Redovisat värde byggnader | 4 892 238 | 5 193 229 |
| | Redovisat värde markanläggningar | 1 691 198 | 1 789 083 |
| | Redovisat värde mark | <u>668 800</u> | <u>668 800</u> |
| | | 7 252 236 | 7 651 112 |
| | Byggnaden är en specialenhet, kulturbyggnad, och har därför inget taxeringsvärde. | | |
| Not 4 | Inventarier, verktyg och installationer | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
| | Inköp | 475 386 | 0 |
| | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | <u>475 386</u> | <u>0</u> |
| | Årets avskrivningar | -23 834 | 0 |
| | Utgående ackumulerade avskrivningar | <u>-23 834</u> | <u>0</u> |
| | Utgående redovisat värde | <u>451 552</u> | <u>0</u> |

2024100807281

Mejeriet i Ljusdal Fastighets AB

Org.nr. 556564-5628

NOTER

| Not 5 | Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| | Ingående anskaffningsvärde | 0 | 16 771 |
| | Inköp | 9 921 | 290 483 |
| | Omklassificeringar | 0 | -307 254 |
| | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | <u>9 921</u> | <u>0</u> |
| | Utgående redovisat värde | 9 921 | 0 |

| Not 6 | Uppskjuten skatt | 2024-06-30 | 2023-06-30 | | |
|--------------|-------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|
| | | Temporär skillnad | Uppskjuten skatteskuld | Temporär skillnad | Uppskjuten skatteskuld |
| | Byggnader och mark | 1 578 362 | <u>325 143</u> | 1 765 339 | <u>363 660</u> |
| | | | 325 143 | | 363 660 |

| Not 7 | Långfristiga skulder | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| | Summa långfristiga skulder - betalas senare än 5 år | 4 872 000 | 4 920 000 |

| Not 8 | Skulder som avser flera poster | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|--------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
|--------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|

Företagets banklån om 5 112 000 (5 160 000) kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

Långfristiga skulder

| | | |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| Skulder till kreditinstitut | 5 064 000 | 5 112 000 |
|-----------------------------|-----------|-----------|

Kortfristiga skulder

| | | |
|-----------------------------|--------|--------|
| Skulder till kreditinstitut | 48 000 | 48 000 |
|-----------------------------|--------|--------|

| Not 9 | Ställda säkerheter | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| | Fastighetsinteckningar för företagets egen räkning | 6 020 000 | 6 020 000 |
| | Företagsinteckningar för företagets egen räkning | 200 000 | 200 000 |
| | Summa ställda säkerheter | <u>6 220 000</u> | <u>6 220 000</u> |

Not 10 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

2024100807282

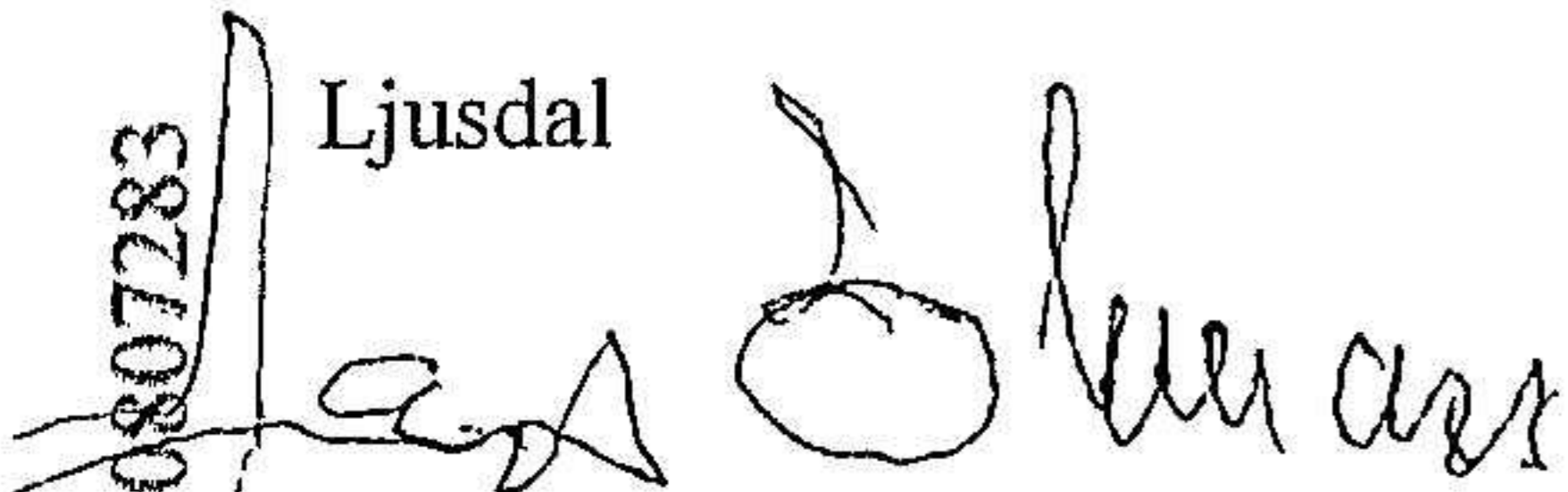
Mejeriet i Ljusdal Fastighets AB

Org.nr. 556564-5628

NOTER

2024100807283

Ljusdal




Lars Öhman

2024-10-02



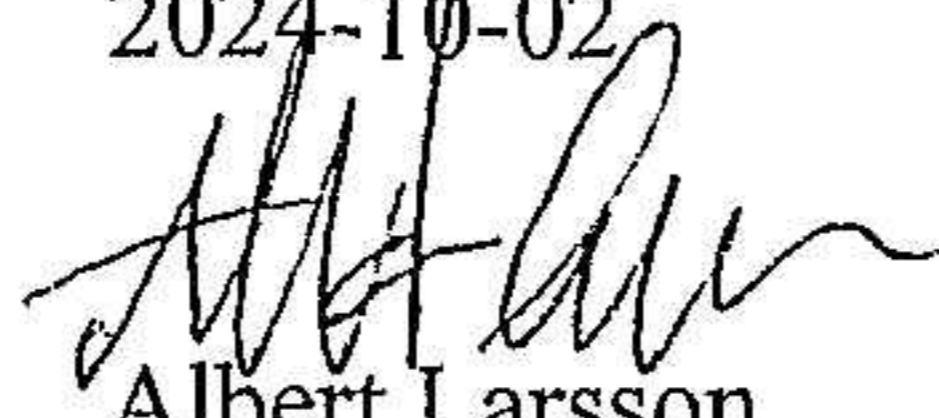
Sven Cahling

2024-10-02



Maj Britt Tönners

2024-10-02



Albert Larsson

2024-10-02



Joel Bergström

2024-10-02