

Årsredovisning

för

Ljusterö Golf AB

556551-1382


Räkenskapsåret

2023-01-01 till 2023-12-31

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Tilläggsupplysningar	6
Underskrifter	8

Undertecknad styrelseledamot i Ljusterö Golf AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman. Årsstämman den 2024-06-30 beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur resultatet ska fördelas.

Stockholm 2024-06-30


Johan Fallenius
Styrelseordförande

Årsredovisning

för

Ljusterö Golf AB

556551-1382

Räkenskapsåret

2023-01-01 till 2023-12-31

Styrelsen för Ljusterö Golf AB lämnar följande årsredovisning för verksamheten under räkenskapsåret 2023-01-01 till 2023-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Bolaget har sitt säte på Ljusterö, Stockholms län.

Förvaltningsberättelse

Verksamhet

Allmänt om verksamheten

Bolaget skall driva golfbaneanläggning med därtill hörande kursverksamhet, restaurang och reception samt annan därmed förenlig verksamhet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt (Tkr)

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	8 242	7 514	9 172	9 328
Resultat efter finansiella poster	181	-630	1 440	860
Soliditet (%)	60	56	55	54

Förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	550 000	450 000	5 078 986	-133 178	5 945 808
Resultatdisposition enligt årsstämma:			-133 177	133 178	1
Årets resultat				180 730	180 730
Belopp vid årets utgång	550 000	450 000	4 945 809	180 730	6 126 539

Resultatdisposition

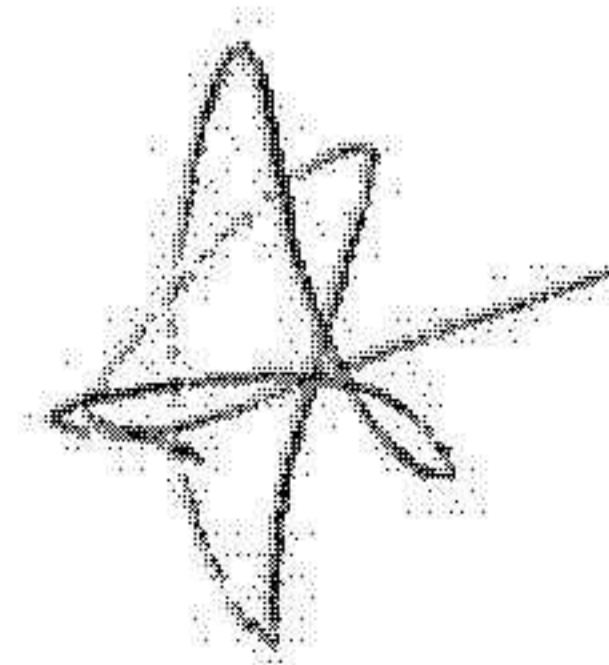
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

Balanserat resultat	4 945 809
Årets resultat	180 730
	<u>5 576 539</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedel disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	5 576 539
	<u>5 576 539</u>

Resultatet av företagets verksamhet i övrigt och ställningen vid räkenskapsårets utgång, framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande tilläggsupplysningar.



Resultaträkning

	Not	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
	1		
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		8 241 546	7 514 470
Övriga rörelseintäkter		118 839	9 797
Summa rörelseintäkter		8 360 385	7 524 267
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-1 927 064	-2 165 062
Övriga externa kostnader		-1 998 744	-2 528 204
Personalkostnader	2	-2 968 906	-2 299 853
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	3,4	-1 168 086	-1 098 274
Övriga rörelsekostnader		-1 660	-282
Summa rörelsekostnader		-8 064 460	-8 091 675
Rörelseresultat		295 925	-567 408
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		19 850	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-135 045	-62 274
Summa finansiella poster		-115 195	-62 274
Resultat efter finansiella poster		180 730	-629 682
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		0	496 504
Summa bokslutsdispositioner		0	496 504
Resultat före skatt		180 730	-133 178
Årets resultat		180 730	-133 178

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR	1		
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	8 606 019	9 003 428
Inventarier, verktyg och installationer	4	1 124 955	1 070 292
Summa materiella anläggningstillgångar		9 730 974	10 073 720
Summa anläggningstillgångar		9 730 974	10 073 720
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		136 582	110 275
Summa varulager m.m.		136 582	110 275
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		0	115 938
Övriga fordringar		166 906	90 067
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		78 281	75 709
Summa kortfristiga fordringar		245 187	281 714
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		17 924	100 906
Summa kassa och bank		17 924	100 906
Summa omsättningstillgångar		399 693	492 895
SUMMA TILLGÅNGAR		10 130 667	10 566 615

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER	1		
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		550 000	550 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>		550 000	550 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		450 000	450 000
Balanserat resultat		4 945 809	5 078 986
Årets resultat		180 730	-133 178
<i>Summa fritt eget kapital</i>		5 576 539	5 395 808
Summa eget kapital		6 126 539	5 945 808
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	5,6	2 624 000	2 820 000
Skulder till koncernföretag	6	209 490	0
Summa långfristiga skulder		2 833 490	2 820 000
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	5	196 000	196 000
Förskott från kunder		0	6 858
Leverantörsskulder		168 764	428 652
Skatteskulder		0	205 000
Övriga skulder		658 024	926 297
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		147 850	38 000
Summa kortfristiga skulder		1 170 638	1 800 807
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		10 130 667	10 566 615

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen upprättad med årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre aktiebolag (K2).

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Avskrivningar sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningstid tillämpas:

Byggnader	20-33 år
Markanläggningar	20 år
Maskiner och inventarier	5-10 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medeltal anställda

	2023	2022
Medeltal anställda	6	7/4

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 484 665	15 612 616
Förändringar av anskaffningsvärden	280 000	872 049
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 764 665	16 484 665
Ingående avskrivningar	-7 481 237	-6 866 329
Årets avskrivningar	-677 409	-614 908
Utgående ackumulerade avskrivningar	-8 158 646	-7 481 237
Utgående redovisat värde	8 606 019	9 003 428

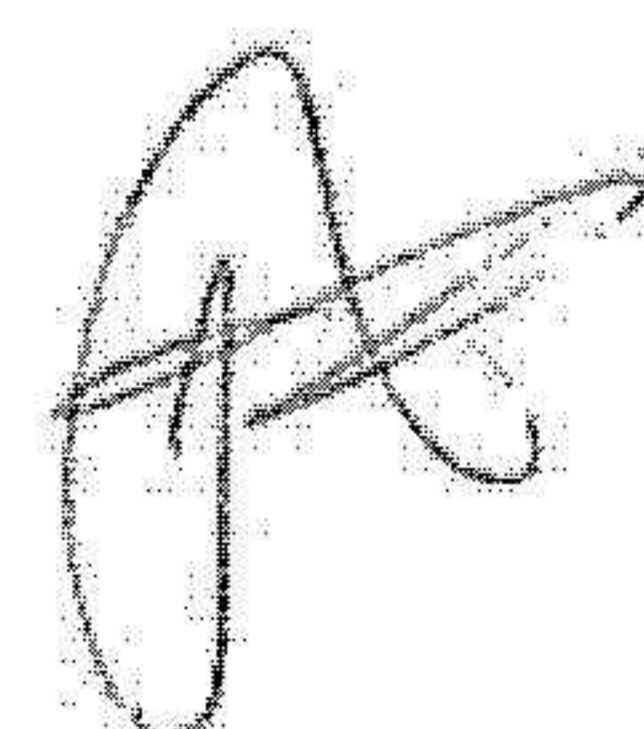
Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 157 143	7 541 489
Förändringar av anskaffningsvärden	545 340	615 654
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 702 483	8 157 143
Ingående avskrivningar	-7 086 851	-6 603 458
Årets avskrivningar	-490 677	-483 393
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 577 528	-7 086 851
Utgående redovisat värde	1 124 955	1 070 292

Not 5 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 2 820 000 kr redovisas under följande poster i balansräkningen.

Långfristiga skulder	2023	2022
Övriga skulder till kreditinstitut	2 624 000	2 820 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	196 000	196 000
Summa lån	2 820 000	3 016 000



Not 6 Långfristiga skulder


	2023	2022
Förfaller tidigare än 5 år efter balansdagen:		
Skulder till kreditinstitut	784 000	0
Förfaller senare än 5 år efter balansdagen:		
Skulder till kreditinstitut	1 840 000	2 360 000
Skulder till koncernbolag	209 490	0
Summa långfristiga skulder	2 833 490	2 360 000

Not 7 Ställda säkerheter


	2023	2022
Ställda säkerheter		
Fastighetsinteckningar	4 500 000	4 500 000
Företagsinteckning	1 000 000	1 000 000
Summa Ställda säkerheter	5 500 000	5 500 000

Underskrifter

Ljusterö 2024-06-30




Johan Fallenius
Styrelseordförande



Beatrice Vestberg
Ledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-30



Sven-Olof Larsson
Auktoriserad revisor
Godkänd revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ljusterö Golf AB
Org.nr 556551-1382

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Ljusterö Golf AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ljusterö Golf ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Ljusterö 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 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

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 misstag, 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 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 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 misstag, 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 misstag, 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.



- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Ljusterö Golf AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Ljusterö Golf AB enligt god revisors sed 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 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

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 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 revisions sed 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.



3 (3)

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.

Simrishamn 2024-06- 30

Sven-Olof Larsson
Godkänd revisor