

Årsredovisning för
Lidingö Golfklubbs Fastighets AB

556036-6097

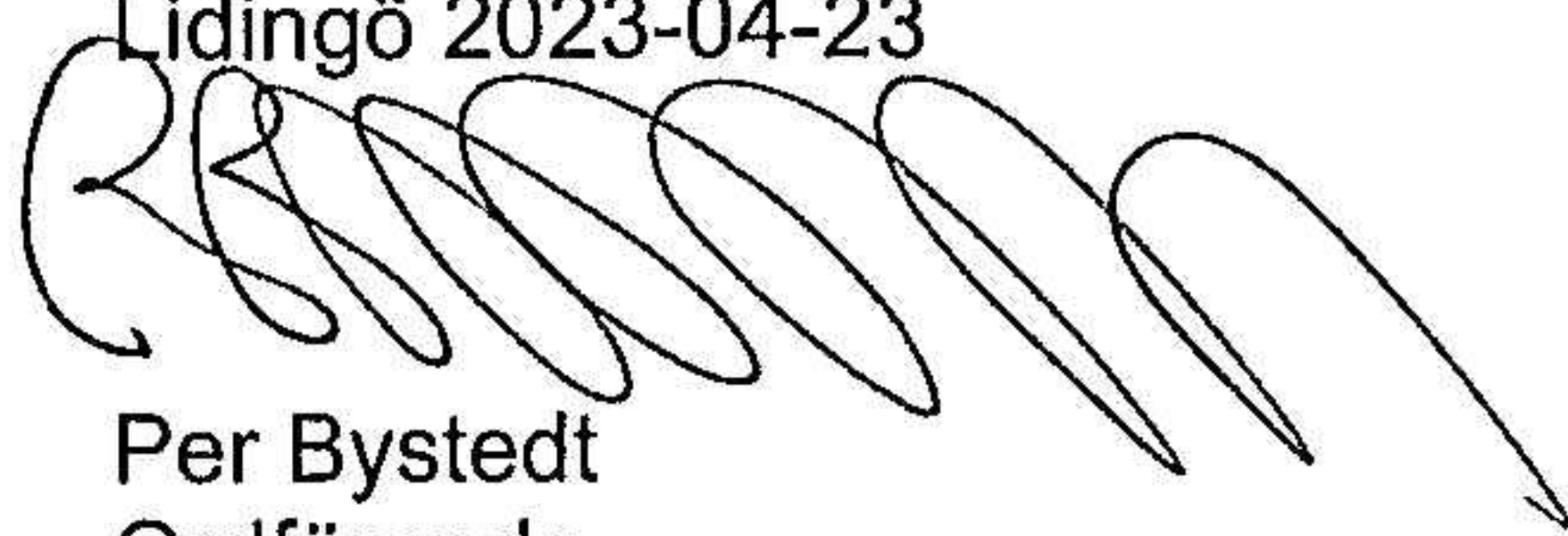
Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-9
Noter till balansräkning	7
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Lidingö Golfklubbs Fastighets AB, 556036-6097, intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman 2024-04-23. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Lidingö 2023-04-23



Per Bystedt
Ordförande

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Lidingö Golfklubbs Fastighets AB, 556036-6097 med säte i Lidingö får härmed avge årsredovisning för 2023.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 100% av Lidingö Golfklubb.

Företaget driver egen golfanläggning inklusive fastigheter samt hyr ut ett antal byggnader till tredje man.

Händelser under året

Årsmötet hölls på Bosön den 25 april med drygt 60 medlemmar på plats. Banan öppnades 28 april och stängde den 27 oktober. Totalt spelades cirka 27 500 ronder vilket är 6 % mer än 2022 och en minskning mot rekordåret 2020 med 22 %. Vi är nere på ungefär samma nivå som 2019 vilket var innan pandemin.

Under året fyllde klubben 90 år. Det firades på olika sätt under hela säsongen, men framför allt under jubileumsveckan i augusti. Det var roligt att se så många medlemmar som deltog i de olika aktiviteterna. Inte minst jubileumsfesten den 19 augusti som blev väldigt lyckad och stämningen var verkligen på topp när bandet Isaac and the Soul Company spelade.

Vi utvecklade rangen med två nya målgreener. Färdigställde planteringarna runt klubbhuset. Nya vattentoalett vid 15: onde tee. Vi fortsatte arbetet med nya övningsområdet som ska vara spelbart våren 2025. Vi fortsatte med asfalteringen av våra vägar runt banan.

Flerårsöversikt

	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Nettoomsättning	18 108	15 832	17 205	17 246	14 834
Resultat efter finansiella poster	-99	-786	229	-325	-432
Soliditet, %	0,26	1,10	1,33	0,40	0,30
Balansomslutning	54 025	54 219	55 301	55 824	55 136
Belopp i tkr					

Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Vid årets början	100 000	23 900	776 140	-786 371
Omföring av föreg års resultat			-786 371	786 371
Mottaget aktieägartillskott			100 000	
Årets resultat				-99 204
Vid årets slut	100 000	23 900	89 769	-99 204

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 14 265 863 kr (14 165 863 kr).

Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Lidingö Golfklubb, org nr 813600-0414 med säte i Lidingö.

Resultatdisposition

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	89 769
årets resultat	<u>-99 204</u>
Totalt	-9 435
disponeras för	
Balanseras i ny räkning	<u>-9 435</u>
Summa	-9 435

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.



2024051509008

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		16 998 391	15 693 744
Övriga rörelseintäkter		3 804 238	2 232 273
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		20 802 629	17 926 017
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-2 496 558	-2 403 494
Övriga externa kostnader		-7 977 296	-6 607 088
Personalkostnader	3	-6 233 955	-5 792 808
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-3 099 621	-3 139 269
Övriga rörelsekostnader		-	-83 763
Summa rörelsekostnader		-19 807 430	-18 026 422
Rörelseresultat		995 199	-100 405
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 374	30
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 095 777	-685 996
Summa finansiella poster		-1 094 403	-685 966
Resultat efter finansiella poster		-99 204	-786 371
Bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt		-99 204	-786 371
Skatter			
Årets resultat		-99 204	-786 371

2024051509009

A

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	5	38 847 783	38 698 080
Inventarier	6	2 333 183	2 511 156
Summa materiella anläggningstillgångar		41 180 966	41 209 236
Summa anläggningstillgångar		41 180 966	41 209 236
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Handelsvaror		729 461	675 331
Pågående arbeten		4 407 889	4 471 495
Summa varulager		5 137 350	5 146 826
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		3 113 556	2 668 518
Övriga fordringar	7	647 835	4 226 936
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		162 317	100 243
Summa kortfristiga fordringar		3 923 708	6 995 697
Kassa och bank			
Kassa och bank		4 297 580	867 678
Summa kassa och bank		4 297 580	867 678
Summa omsättningstillgångar		13 358 638	13 010 201
SUMMA TILLGÅNGAR		54 539 604	54 219 437

2024051509010

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1000 aktier)		100 000	100 000
Reservfond		23 900	23 900
Summa bundet eget kapital		123 900	123 900
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		89 769	776 140
Årets resultat		-99 204	-786 371
Summa fritt eget kapital		-9 435	-10 231
Summa eget kapital		114 465	113 669
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar		550 000	550 000
Summa obeskattade reserver		550 000	550 000
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	12 857 500	13 017 500
Skulder till koncernföretag		29 131 357	28 575 962
Summa långfristiga skulder		41 988 857	41 593 462
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		60 000	830 000
Leverantörsskulder		562 246	816 387
Övriga skulder	9	457 131	189 641
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	10 806 905	10 126 278
Summa kortfristiga skulder		11 886 282	11 962 306
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		54 539 604	54 219 437

2024051509011

A

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10
Årsredovisning i mindre företag

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

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

Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	År
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	50
-Markanläggningar	5-50
-Fastighetsförbättringar	10
-Inventarier, verktyg och installationer	5-10

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

Definition av nyckeltal

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

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (20,6%) i förhållande till balansomslutningen

Not 2 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Av dotterföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0 (0) kr av inköpen och 250 000 (147 000) kr av försäljningen transaktioner till/från Moderföretaget Lidingö Golfklubb.
Av årets redovisade räntekostnader avser 435 221 (435 038) kr ränta till Lidingö Golfklubb.

Not 3 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Män	8	8
Kvinnor	-	-
Totalt	8	8

Not 4 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckningar	20 780 000	20 780 000
Summa ställda säkerheter	20 780 000	20 780 000

Eventalförpliktelser

Övriga eventalförpliktelser	Inga	Inga
-----------------------------	------	------

Not 5 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Byggnader</i>		
Ingående anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	18 381 527	18 381 527
-Nyanskaffningar	-	-
Utgående anskaffningsvärde	18 381 527	18 381 527
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-13 182 010	-12 788 364
-Årets avskrivning enligt plan	-393 646	-393 646
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 788 364	-13 182 010
Redovisat värde vid årets slut	4 805 871	5 199 517
<i>Mark</i>		
Anskaffningsvärde	989 797	989 797
Bokfört värde mark	989 797	989 797
Taxeringsvärde byggnader	4 420 000	4 420 000
Taxeringsvärde mark	3 043 000	3 043 000
<i>Markanläggningar</i>		
Ingående anskaffningsvärden	35 824 971	35 006 711
-Nyanskaffningar	1 617 439	818 260
-Omklassificeringar	-	-
-Utrangeringar	-	-
Utgående anskaffningsvärden	37 442 410	35 824 971
Ingående avskrivningar	-12 684 128	-11 882 554
-Årets avskrivningar	-908 845	-892 383
-Omklassificeringar	-	-
-Utrangeringar	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-13 592 973	-12 774 937
Bokfört värde markanläggningar	23 849 437	23 050 034
<i>Fastighetsförbättringar</i>		
Ingående anskaffningsvärden	13 334 940	12 658 138
-Nyanskaffningar	438 317	676 802
-Omklassificeringar	-	-

2024051509014

-Utrangeringar		-
Utgående ackumulerad anskaffningsvärden	13 773 257	13 334 940
Ingående avskrivningar	-3 876 208	-3 210 109
-Årets avskrivning	-694 371	-666 099
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 570 579	-3 876 208
Bokfört värde fastighetsförbättringar	9 202 678	9 458 732
Summa bokfört värde byggnader och mark	38 847 783	38 698 080
Pågående arbeten		
Masterplan	856 350	841 683
Renovering B1,B2,B3	-	438 317
Vägar	-	1 611 893
Övre parkeringen	3 337 671	1 579 602
Utveckling Range	213 867	-

Not 6 Inventarier

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Fastighetsinventarier</i>		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	207 579	175 930
-Nyanskaffningar	-	31 649
	<u>207 579</u>	<u>207 579</u>
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-125 535	-90 809
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-36 307	-34 726
	<u>-161 842</u>	<u>-125 535</u>
Redovisat värde fastighetsinventarier	45 737	82 044
<i>Inventarier</i>		
Ingående anskaffningsvärden	12 492 554	12 246 975
-Nyanskaffningar	888 479	365 579
-Utrangering	-	-120 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 381 033	12 492 554
Ingående avskrivningar	-9 805 794	-8 855 983
Utrangering	-	27 000
-Årets avskrivning	-1 067 452	-976 811
Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 047 850	-9 805 794
Redovisat värde inventarier	2 333 183	2 686 760

Not 7 Övriga kortfristiga fordringar

	2023-12-31
Klientmedelskonto	593 800
	<u>593 800</u>

Not 8 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kreditlimit	4 000 000	4 000 000
Utnyttjad del		-
Utnyttjat kreditbelopp	4 000 000	4 000 000

Not 9 Långfristiga skulder

Skuld till kreditinstitut på 12 917 500 (14 677 500) kronor löper med fastställd amorteringsplan varav 12 857 500 kronor har förfallotid 1-5 år.

Särskilda åtaganden finns av 2009-06-08 jämte ägarklausuler. Styrelsen bedömer att bolaget kommer att behålla sina kreditfaciliteter under innevarande år.

Skuld till Lidingö Golfklubb på 29 289 485 kr förfaller till betalning senast 12 månader efter utbetalningsdagen. Möjlighet finns till förlängning med 12 månader.

	2023-12-31	2022-12-31
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	60 000	830 000
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	12 857 500	13 847 500
Skuld till koncernföretag	29 131 357	28 575 962

Ställda säkerheter för skulder till kreditinstitut

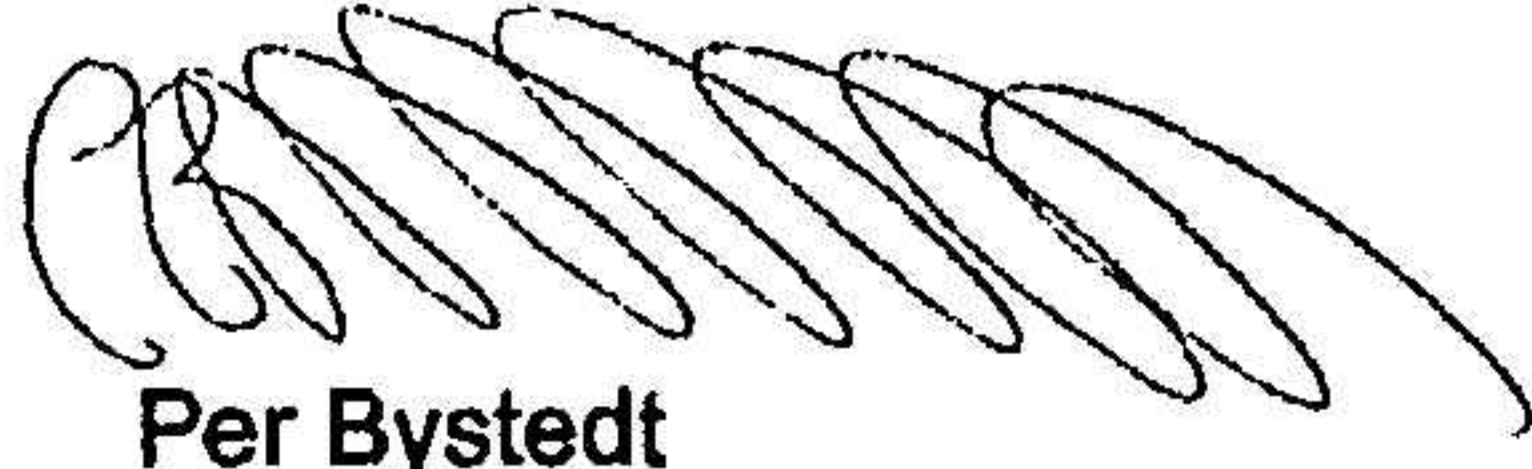
	2023-12-31	2022-12-31
För egna avsättningar och skulder		
Fastighetsinteckningar	20 780 000	20 780 000
	20 780 000	20 780 000

Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

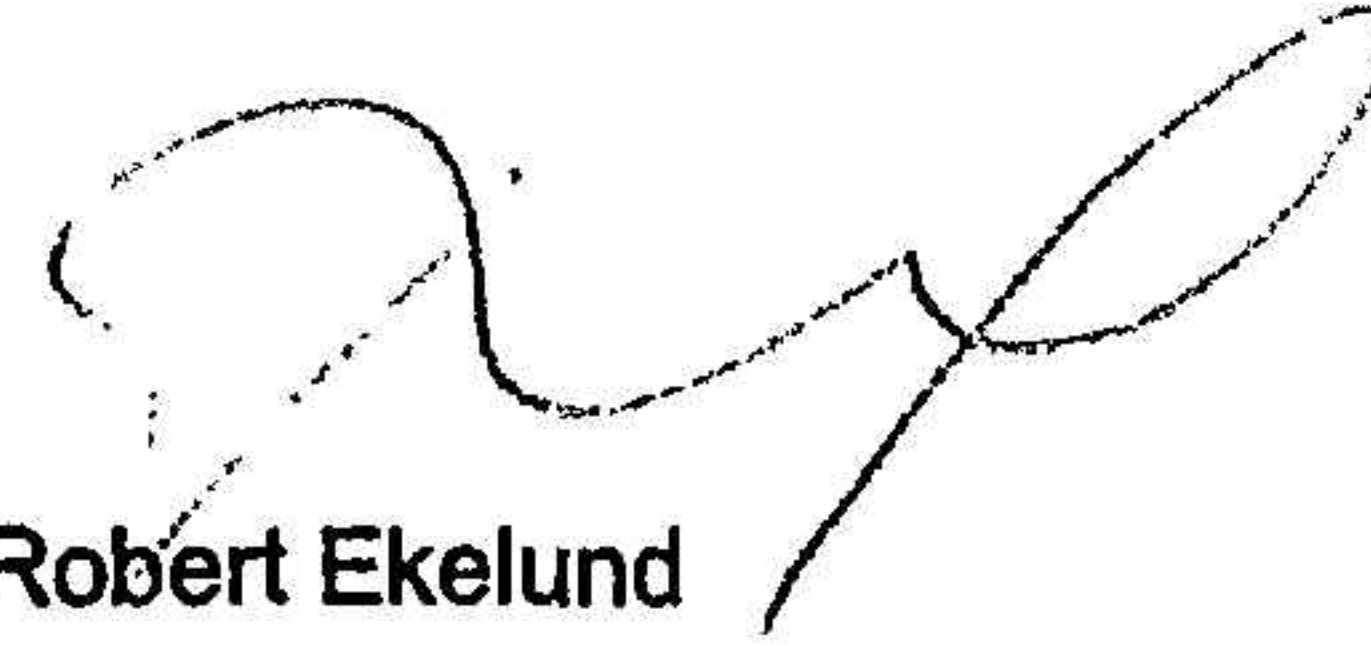
	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda spelavgifter	9 581 004	8 706 384
Upplupna semesterlöner	585 673	553 383
Upplupna sociala avgifter sem	176 214	173 873
Övriga poster	464 013	692 639
	10 806 904	10 126 279

Underskrifter

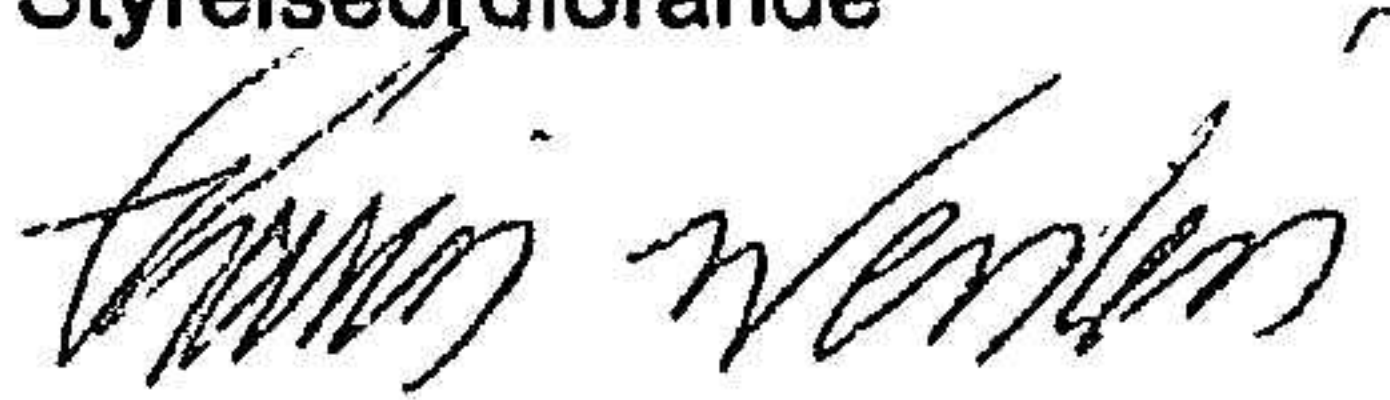
Lidingö den 25/3 2024



Per Bystedt
Styrelseordförande



Robert Ekelund



Karin Wesslén



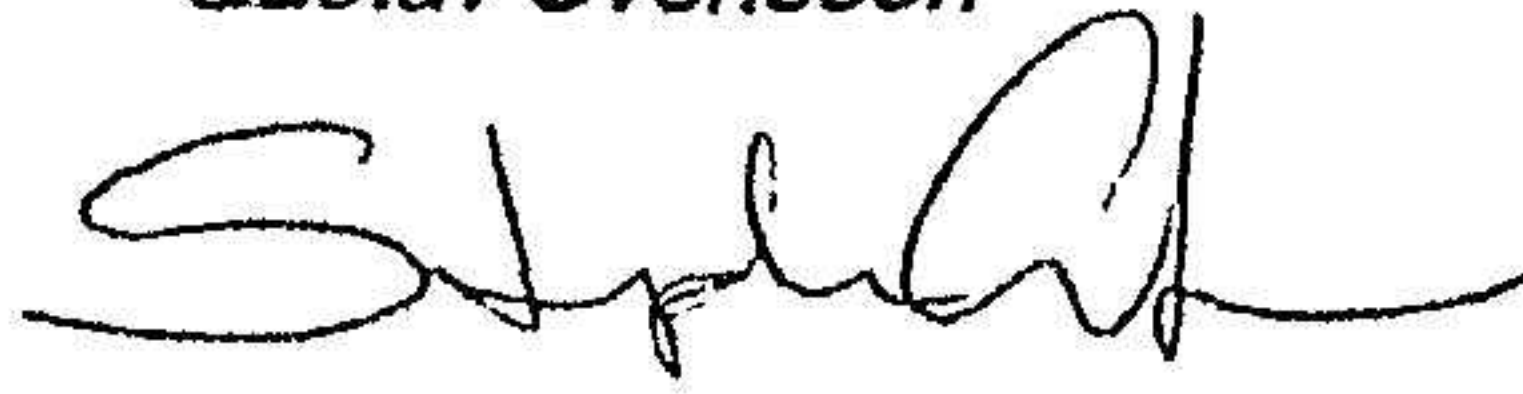
Maja Jebel



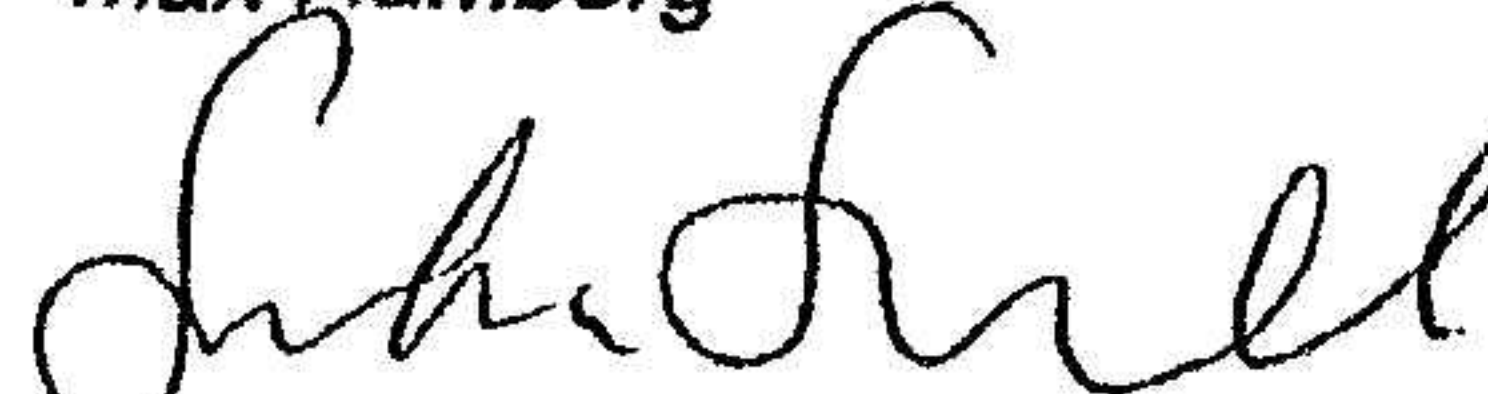
Gustav Svensson



Max Hamberg



Stephanie Göthman



Sofia Sirvell

Min revisionsberättelse har lämnats den 12/4 2024



Fredrik Dellström
Auktoriserad revisor

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Lidingö Golfklubbs Fastighets Aktiefbolag
Org.nr. 556036-6097

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Lidingö Golfklubbs Fastighets Aktiefbolag för år 2023. Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Lidingö Golfklubbs Fastighets Aktiefbolags finansiella ställning per den 31 december 2023 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Lidingö Golfklubbs Fastighets Aktiefbolag enligt god revisorsred 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 revisionsred 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.



Strousson

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 Lidingö Golfklubbs Fastighets Aktiebolag för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten 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 Lidingö Golfklubbs Fastighets Aktiebolag 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.

Strömsson

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.

Stockholm, den 12/4 2024



Fredrik Dellström

Auktoriserad revisor

Strousson