

Årsredovisning

Klockargårdens Fastighets Aktiebolag

556078-9967

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 – 2024-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-06-20. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:
Staffan Malmqvist, Verkställande direktör
2025-07-09

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Aktiebolaget äger och förvaltar fast egendom där det bedrivs hotellrörelse.

Företaget har sitt säte i Leksand.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2401-2412	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	2 004	1 977	1 753	1 536	1 320
Resultat efter finansiella poster	107	51	129	249	58
Soliditet %	19	17,93	17,88	17	17

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Uppskrivningsfond	Reservfond	Balanserat resultat
- Belopp vid årets ingång	500 000	790 000	20 000	2 706 646
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning				-57 038
- Årets resultat				
- Belopp vid årets utgång	500 000	790 000	20 000	2 649 608
				Årets resultat
- Belopp vid årets ingång				-57 038
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning				57 038
- Årets resultat				55 319
- Belopp vid årets utgång				55 319

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	2 649 608
<i>Årets resultat</i>	<i>55 319</i>
<i>Summa</i>	<i>2 704 927</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	2 704 927
<i>Summa</i>	<i>2 704 927</i>

RESULTATRÄKNING

1

	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	2 004 130	1 976 536
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	2 004 130	1 976 536
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	-439 266	-489 567
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-512 282	-463 129
Summa rörelsekostnader	-951 548	-952 696
Rörelseresultat	1 052 582	1 023 840
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2 1 123	31 643
Räntekostnader och liknande resultatposter	3 -946 386	-1 004 280
Summa finansiella poster	-945 263	-972 637
Resultat efter finansiella poster	107 319	51 203
Bokslutsdispositioner		
Övriga bokslutsdispositioner	-52 000	-100 000
Summa bokslutsdispositioner	-52 000	-100 000
Resultat före skatt	55 319	-48 797
Skatter		
Skatt på årets resultat	0	-8 241
Årets resultat	55 319	-57 038

BALANSRÄKNING

1

		2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	4	20 385 243	20 810 237
Inventarier, verktyg och installationer	5	554 684	641 972
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>20 939 927</i>	<i>21 452 209</i>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	6	0	514 712
Andra långfristiga fordringar	7	25 000	25 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>25 000</i>	<i>539 712</i>
Summa anläggningstillgångar		20 964 927	21 991 921
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		0	4 636
Övriga fordringar		55 988	55 988
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		28 927	28 927
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>84 915</i>	<i>89 551</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		100 069	0
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>100 069</i>	<i>0</i>
Summa omsättningstillgångar		184 984	89 551
SUMMA TILLGÅNGAR		21 149 911	22 081 472

BALANSRÄKNING

	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	500 000	500 000
Uppskrivningsfond	8 790 000	790 000
Reservfond	20 000	20 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>1 310 000</i>	<i>1 310 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	2 649 608	2 706 647
Årets resultat	55 319	-57 038
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>2 704 927</i>	<i>2 649 609</i>
Summa eget kapital	4 014 927	3 959 609
Långfristiga skulder		
Checkräkningskredit	233 383	309 260
Övriga skulder till kreditinstitut	9 11 256 175	11 557 507
Skulder till koncernföretag	3 813 650	3 963 650
Övriga skulder	192 752	0
Summa långfristiga skulder	15 495 960	15 830 417
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	903 996	903 996
Leverantörsskulder	4 788	29 352
Skulder till koncernföretag	78 950	582 429
Övriga skulder	209 376	343 669
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	441 914	432 000
Summa kortfristiga skulder	1 639 024	2 291 446
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	21 149 911	22 081 472

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

	År
Byggnader och mark	10-75
Inventarier, verktyg och installationer	10

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital
Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2024-12-31	2023-12-31
Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser kortfristiga fordringar på och andelar i koncernföretag som är omsättningstillgång	-	28 927

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024-12-31	2023-12-31
Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	189 157	222 757

Not 4 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	30 666 854	30 498 854
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	-	168 000
Utgående anskaffningsvärden	30 666 854	30 666 854
Ingående avskrivningar	-10 646 617	-10 234 220
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-424 994	-412 397
Utgående avskrivningar	-11 071 611	-10 646 617
Ingående uppskrivningar	790 000	790 000
Utgående uppskrivningar	790 000	790 000
Redovisat värde	20 385 243	20 810 237
Tillgångar anskaffade med offentliga bidrag ingår med redovisat anskaffningsvärde 90 000 90 000		

Not 5	Inventarier, verktyg och installationer	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 334 237	1 114 465
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	-	407 242
	Försäljningar/utrangeringar	-444 890	-187 470
	Utgående anskaffningsvärden	889 347	1 334 237
	Ingående avskrivningar	-692 265	-835 203
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Försäljningar/utrangeringar	444 890	187 470
	Årets avskrivningar	-87 288	-44 532
	Utgående avskrivningar	-334 663	-692 265
	Redovisat värde	554 684	641 972
Not 6	Fordringar hos koncernföretag	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	514 712	850 000
	Reglerade fordringar	-514 712	-335 288
	Utgående anskaffningsvärden	0	514 712
Not 7	Andra långfristiga fordringar	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	25 000	25 000
	Utgående anskaffningsvärden	25 000	25 000
Not 8	Uppskrivningsfond	2024-12-31	2023-12-31
	Belopp vid årets ingång	790 000	790 000
	Belopp vid årets utgång	790 000	790 000
Not 9	Långfristiga skulder	2024-12-31	2023-12-31
	Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	7 640 191	7 941 523
Not 10	Upplysning om moderföretag		
<p>Bolaget är helägt dotterbolag till Tällberggruppen AB ,556792-7180, säte Leksand.</p> <p>Med stöd av ÅRL 7 kap 3§ upprättas inte någon koncernredovisning.</p>			
Not 11	Ställda säkerheter	2024-12-31	2023-12-31
	Företagsinteckningar	200 000	200 000
	Fastighetsinteckningar	19 900 000	19 900 000
	Summa ställda säkerheter	20 100 000	20 100 000

UNDERSKRIFTER

Leksand

Undertecknad den dag som framgår av min/våra digitala underskrifter

Staffan Malmqvist

Staffan Malmqvist

Verkställande direktör

2025-06-19

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift 2025-06-20

Edlund & Partners Ab

Jens Edlund

Jens Edlund

Huvudansvarig auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Klockargårdens Fastighets AB, org.nr 556078-9967

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Klockargårdens Fastighets AB för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Klockargårdens Fastighets ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Klockargårdens Fastighets AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 misstag.

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

Våra 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 våra 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Klockargårdens Fastighets AB för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Klockargårdens Fastighets AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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. 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Östersund

2025-06-20

Edlund & Partners AB

Jens Edlund

Jens Edlund

Auktoriserad revisor