

Årsredovisning

Klitterstads Förvaltnings AB

Org.nr 556557-4752

Räkenskapsår 2023-07-01 - 2024-06-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Klitterstads Förvaltnings AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 19 december 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Ängelholm den 18 december 2024


Christian Duran

Årsredovisning

Klitterstads Förvaltnings AB

Org.nr 556557-4752

Räkenskapsår 2023-07-01 - 2024-06-30

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30

Styrelsen för Klitterstads Förvaltnings AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Styrelsens säte: Ängelholm

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver konsultverksamhet inom fastighetsområdet, hotell- och restaurangverksamhet, äger och förvaltar värdepapper och fastigheter.

Bolaget har sitt säte i Ängelholm.

Flerårsöversikt (tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	6 294	6 005	6 472	3 163
Resultat efter finansiella poster	-268	-1 067	45	-1 917
Balansomslutning	6 455	5 967	7 599	6 031
Soliditet (%)	65	70	55	69

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 100 000	220 000	2 897 555	-29 606	4 187 949
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-29 606	29 606	0
Årets resultat				-10 215	-10 215
Belopp vid årets utgång	1 100 000	220 000	2 867 949	-10 215	4 177 734

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 867 949
årets förlust	-10 215
	2 857 734

disponeras så att
i ny räkning överföres

2 857 734
2 857 734

AKK

Resultaträkning	Not	2023-07-01	2022-07-01
	1	-2024-06-30	-2023-06-30
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		6 293 622	6 005 214
Övriga rörelseintäkter		678 641	1 666 673
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		6 972 263	7 671 887
<i>Rörelsekostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-704 538	-940 840
Övriga externa kostnader		-3 155 255	-4 345 620
Personalkostnader	2	-3 441 459	-3 481 999
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-49 419	-72 627
Summa rörelsekostnader		-7 350 671	-8 841 086
Rörelseresultat		-378 408	-1 169 199
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	3	56 199	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	76 517	102 964
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-22 523	-326
Summa finansiella poster		110 193	102 638
Resultat efter finansiella poster		-268 215	-1 066 561
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		258 000	1 037 000
Summa bokslutsdispositioner		258 000	1 037 000
Resultat före skatt		-10 215	-29 561
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-45
Årets resultat		-10 215	-29 606

UK

Balansräkning	Not	2024-06-30	2023-06-30
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	261 237	310 656
Summa materiella anläggningstillgångar		261 237	310 656
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	7	1 681 079	968 626
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	661 240	661 240
Andra långfristiga fordringar	9	94 000	94 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 436 319	1 723 866
Summa anläggningstillgångar		2 697 556	2 034 522
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		52 288	50 861
Summa varulager		52 288	50 861
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		498 535	191 687
Fordringar hos koncernföretag		0	754 870
Övriga fordringar		850 520	151 193
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		455 976	128 578
Summa kortfristiga fordringar		1 805 031	1 226 328
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		201 505	201 505
Summa kortfristiga placeringar		201 505	201 505
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 698 612	2 453 778
Summa kassa och bank		1 698 612	2 453 778
Summa omsättningstillgångar		3 757 436	3 932 472
SUMMA TILLGÅNGAR		6 454 992	5 966 994

WU

Balansräkning	Not 1	2024-06-30	2023-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 100 000	1 100 000
Reservfond		220 000	220 000
Summa bundet eget kapital		1 320 000	1 320 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 867 949	2 897 555
Årets resultat		-10 215	-29 606
Summa fritt eget kapital		2 857 734	2 867 949
Summa eget kapital		4 177 734	4 187 949
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		35 038	35 376
Leverantörsskulder		225 935	465 335
Skulder till koncernföretag		786 273	0
Skatteskulder		0	9 845
Övriga skulder		896 919	907 932
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		333 093	360 557
Summa kortfristiga skulder		2 277 258	1 779 045
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 454 992	5 966 994

UK

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Medelantalet anställda	5	6

Not 3 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser långfristiga fordringar på koncernföretag	56 199	0
	<u>56 199</u>	<u>0</u>

MA

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser kortfristiga fordringar på koncernföretag	29 881	0
Övriga ränteintäkter	17 153	1 666
Valutakursjustering	-12 020	60 346
Utdelning på andelar som är kortfristiga placeringar	41 505	40 952
	76 519	102 964

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	-22 427	0
Övriga räntekostnader	-96	0
	-22 523	0

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 422 002	1 385 282
Inköp	0	36 720
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 422 002	1 422 002
Ingående avskrivningar	-1 111 346	-1 038 719
Årets avskrivningar	-49 419	-72 627
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 160 765	-1 111 346
Utgående redovisat värde	261 237	310 656

Not 7 Fordringar hos koncernföretag

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	968 626	409 219
Tillkommande fordringar	1 931 681	1 421 232
Avgående fordringar	-1 219 228	-861 825
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 681 079	968 626
Utgående redovisat värde	1 681 079	968 626

WU

2024122710271

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	661 240	661 240
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	661 240	661 240
Utgående redovisat värde	661 240	661 240

Not 9 Andra långfristiga fordringar

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	94 000	94 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	94 000	94 000
Utgående redovisat värde	94 000	94 000

Ängelholm den 19 december 2024


Christian Duran
Ordförande


Sara Duran

Vår revisionsberättelse har lämnats den 19 december 2024

Ernst & Young AB



Micaela Karlsson
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

2024122710272

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Klitterstads Förvaltnings AB, org.nr 556557-4752

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Klitterstads Förvaltnings AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Klitterstads Förvaltnings ABs finansiella ställning per den 30 juni 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Klitterstads Förvaltnings 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 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

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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 revisions sed 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Building a better
working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Klitterstads Förvaltnings AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Klitterstads Förvaltnings AB enligt god revisorsred 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 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

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 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 revisionsred 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.

Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Ängelholm den 19 december 2024

Ernst & Young AB

Micaela Karlsson
Auktoriserad revisor