

ÅRSREDOVISNING

för

Djursnäs Säteri AB

Org.nr. 556569-4352

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	11

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-04-30.

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
Peter Markborn, Styrelseledamot
2024-06-12

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företagets verksamhet är att äga och förvalta fast och lös egendom.

Företagets säte är Stockholm

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Väsentliga händelser som har inträffat under räkenskapsåret...

Egna aktier

Upplysningar om egna aktier...

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	6 951	6 926	7 413	7 461
Resultat efter finansiella poster	-6 845	-8 784	-4 612	-6 641
Soliditet (%)	94,16	97,5	97,6	96,1

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	6 000 000	604 000	83 916 455	-8 747 669	81 772 786
Balanseras i ny räkning			-8 747 669	8 747 669	0
Erhållna aktieägartillskott			4 000 000		4 000 000
Årets resultat				-6 675 276	-6 675 276
Belopp vid årets utgång	6 000 000	604 000	79 168 786	-6 675 276	79 097 510

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	75 168 786
Årets resultat	<u>-6 675 276</u>
	72 493 510

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>72 493 510</u>
	72 493 510

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

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		6 951 143	6 925 531
Övriga rörelseintäkter		863 380	483 105
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>7 814 523</u>	<u>7 408 636</u>
Rörelsekostnader	2		
Råvaror och förnödenheter		-2 990 558	-4 048 677
Övriga externa kostnader		-8 166 776	-8 777 329
Personalkostnader	3	-971 754	-959 850
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 508 226	-2 396 583
Summa rörelsekostnader		<u>-14 637 314</u>	<u>-16 182 439</u>
Rörelseresultat		-6 822 791	-8 773 803
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		64 375	48 569
Räntekostnader och liknande resultatposter		-86 748	-59 167
Summa finansiella poster		<u>-22 373</u>	<u>-10 598</u>
Resultat efter finansiella poster		-6 845 164	-8 784 401
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		0	36 732
Övriga bokslutsdispositioner		169 888	0
Summa bokslutsdispositioner		<u>169 888</u>	<u>36 732</u>
Resultat före skatt		-6 675 276	-8 747 669
Årets resultat		<u>-6 675 276</u>	<u>-8 747 669</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	0
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	5	68 850 008	70 879 412
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	1 366 889	1 726 180
Inventarier, verktyg och installationer	7	615 204	39 542
Övriga materiella anläggningstillgångar	8	0	0
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	9	<u>1 565 785</u>	<u>0</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		72 397 886	72 645 134
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	10	7 300 000	7 300 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav		369 673	0
Andra långfristiga fordringar	11	<u>0</u>	<u>301 023</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		7 669 673	7 601 023
Summa anläggningstillgångar		80 067 559	80 246 157
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		<u>2 450 089</u>	<u>2 093 550</u>
Summa varulager		2 450 089	2 093 550
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		303 503	472 591
Fordringar hos koncernföretag		0	193 492
Övriga fordringar		158 070	111 860
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>422 426</u>	<u>244 307</u>
Summa kortfristiga fordringar		883 999	1 022 250

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
Kassa och bank			
Kassa och bank	12	<u>598 956</u>	<u>496 853</u>
Summa kassa och bank		598 956	496 853
Summa omsättningstillgångar		3 933 044	3 612 653
SUMMA TILLGÅNGAR		84 000 603	83 858 810
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		6 000 000	6 000 000
Reservfond		<u>604 000</u>	<u>604 000</u>
Summa bundet eget kapital		6 604 000	6 604 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		79 168 786	83 916 455
Årets resultat		<u>-6 675 276</u>	<u>-8 747 669</u>
Summa fritt eget kapital		72 493 510	75 168 786
Summa eget kapital		79 097 510	81 772 786
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		2 118 000	0
Leverantörsskulder		1 034 418	621 018
Skulder till koncernföretag		352 141	7 221
Övriga skulder		310 577	306 418
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>1 087 957</u>	<u>1 151 367</u>
Summa kortfristiga skulder		4 903 093	2 086 024
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		84 000 603	83 858 810

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

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

*Immateriella anläggningstillgångar***Tillämpade avskrivningstider: Antal år**

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	5 år
---	------

*Materiella anläggningstillgångar***Tillämpade avskrivningstider: Antal år**

Byggnader	25 år
-----------	-------

Maskiner och andra tekniska anläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Förbättringsutgifter på annans fastighet	5 år
--	------

Noter till resultaträkningen**Not 2 Exceptionella kostnader 2023 2022**

Exceptionella kostnader ingår med följande belopp i nedanstående poster;

Sänkning av ingående moms	0	719 407
Skattetillägg	0	107 910
	0	827 317

Bolaget har varit föremål för skatterevision av momsredovisning för åren 2016 t.o.m 2020 och Skatteverket har beslutat att eftertaxera bolaget för redovisning av bla kostnader på fel kostnadsställen samt att aktiverade kostnader i fastigheter behandlats felaktigt, vilket har lett till för högt redovisad ingående moms. Totalt har bolaget ålagts att betala 719 407 kronor avseende felaktig redovisad ingående moms, samt 107 910 kronor i skattetillägg. samtliga realktigheter i momsredovisningen har redovisats på årsredovisningsraden för övriga externa kostnader.

Djursnäs Säteri AB

Org.nr. 556569-4352

Not 3	Medelantal anställda	2023	2022
	Medelantal anställda har varit	2,00	2,00

Noter till balansräkningen

Not 4	Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	2 411 220	2 411 220
	Utgående anskaffningsvärden	<u>2 411 220</u>	<u>2 411 220</u>
	Ingående avskrivningar	-2 411 220	-2 411 220
	Utgående avskrivningar	<u>-2 411 220</u>	<u>-2 411 220</u>
	Redovisat värde	0	0

Not 5	Byggnader och mark	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	98 687 488	98 038 468
	Inköp	0	649 010
	Utgående anskaffningsvärden	<u>98 687 488</u>	<u>98 687 478</u>
	Ingående avskrivningar	-27 808 066	-25 794 897
	Årets avskrivningar	-2 029 414	-2 013 169
	Utgående avskrivningar	<u>-29 837 480</u>	<u>-27 808 066</u>
	Redovisat värde	68 850 008	70 879 412

Not 6	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	6 848 430	6 134 232
	Inköp	111 920	1 741 000
	Försäljningar/utrangeringar	-102 500	-1 026 802
	Utgående anskaffningsvärden	<u>6 857 847</u>	<u>6 848 430</u>
	Ingående avskrivningar	-5 122 250	-5 656 890
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	71 747	882 500
	Årets avskrivningar	-440 455	-347 860
	Utgående avskrivningar	<u>-5 490 958</u>	<u>-5 122 250</u>
	Redovisat värde	1 366 889	1 726 180

Djursnäs Säteri AB

Org.nr. 556569-4352

Not 7	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	2 691 453	2 691 453
	Inköp	614 025	0
	Utgående anskaffningsvärden	3 305 478	2 691 453
	Ingående avskrivningar	-2 651 911	-2 616 357
	Årets avskrivningar	-38 363	-35 554
	Utgående avskrivningar	-2 690 274	-2 651 911
	Redovisat värde	615 204	39 542
Not 8	Övriga materiella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	0	4 354 981
	Försäljningar/utrangeringar	0	-4 354 981
	Utgående anskaffningsvärden	0	0
	Redovisat värde	0	0
Not 9	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	0	0
	Inköp	1 565 785	806 683
	Omklassificeringar	0	-806 683
	Utgående anskaffningsvärden	1 565 785	0
	Redovisat värde	1 565 785	0

Djursnäs Säteri AB

Org.nr. 556569-4352

Not 10	Andelar i koncernföretag	2023-12- 31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	7 347 844	7 347 844
	Lämnade aktieägartillskott	0	0
	Utgående anskaffningsvärden	<u>7 347 844</u>	<u>7 347 844</u>
	Ingående nedskrivningar	-47 844	-47 844
	Utgående nedskrivningar	<u>-47 844</u>	<u>-47 844</u>
	Redovisat värde	<u>7 300 000</u>	<u>7 300 000</u>
Not 11	Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	301 023	250 153
	Tillkommande fordringar	68 650	50 870
	Utgående anskaffningsvärden	<u>369 673</u>	<u>0</u>
	Redovisat värde	<u>369 673</u>	<u>301 023</u>
Not 12	Checkräkningskredit	2023-12-31	2022-12-31
	Beviljad checkräkningskredit uppgår till:	4 000 000	4 000 000

Djursnäs Säteri AB

Org.nr. 556569-4352

Övriga noter

Not 13 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

STOCKHOLM

Hans Peter Mats Adam Markborn	Eric Johan Van Alphen De Veer	Martin Erik Johan Savén
Hans Peter Mats Adam Markborn	Eric Johan Van Alphen De Veer	Martin Erik Johan Savén

Styrelseledamot Ordförande
2024-04-11

Styrelseledamot
2024-04-11

Styrelseledamot
2024-04-11

Philip Karl Fredrik Savén
Philip Karl Fredrik Savén

Styrelseledamot
2024-04-11

Vår revisionsberättelse har lämnats den 15 april 2024.

BDO Mälardalen AB

Erik John-David Larsson
Erik John-David Larsson
Auktoriserad Revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Djurnäs Säteri AB , org.nr 556569-4352

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Djurnäs Säteri AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Djurnäs Säteri ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Djurnäs Säteri 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 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 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 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 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 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 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.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Djursnäs Säteri AB för år 2023 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Djursnäs Säteri 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 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 revisionsssed 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 revisionssed 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.

Stockholm
2024-04-15

BDO Mälardalen AB

Erik John-David Larsson
Erik John-David Larsson
Auktoriserad Revisor