

Årsredovisning

Herrljunga Hotellfastighets AB

Organisationsnummer: 556078-7573
Räkenskapsår: 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

| Innehåll | Sida |
|------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 2 |
| Resultaträkning | 4 |
| Balansräkning | 5 |
| Noter | 7 |

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela svenska kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Företagets säte: Herrljunga

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-24.

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

Johan Niclas Branmark
Verkställande direktör
2024-06-11

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget är ett förvaltningsbolag som för närvarande förvaltar två fastigheter för hotellverksamhet.

Viktiga förändringar i verksamheten

Verksamheten utvecklades enligt plan.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Bolaget ägs till 100% av Ciboney AB, 556325-1957.

Egna aktier

Antal aktier 2000 med kvotvärde 100 kr

Flerårsöversikt

| | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 | 2021-01-01 -2021-12-31 | 2020-01-01 -2020-12-31 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Nettoomsättning (kr) | 1 002 394 | 902 394 | 904 309 | 803 223 |
| Resultat efter finansiella poster (kr) | 96 022 | 33 462 | 20 420 | 202 647 |
| Balansomslutning (kr) | 4 679 113 | 5 645 525 | 5 924 283 | 5 807 277 |
| Soliditet (%) | 27,3 | 21,2 | 19,8 | 19,9 |

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

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.

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Summa |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 200 000 | 919 881 | 8 725 | 1 128 606 |
| Balanseras i ny räkning | | 8 725 | -8 725 | 0 |
| Årets resultat | | | 39 838 | 39 838 |
| Belopp vid årets utgång | 200 000 | 928 606 | 39 838 | 1 168 444 |

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel (kr):

| | |
|---------------------|----------------|
| Balanserat resultat | 928 606 |
| Årets resultat | 39 838 |
| Summa | 968 444 |

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande (kr):

| | |
|-------------------------|----------------|
| Balanseras i ny räkning | 968 444 |
| Summa | 968 444 |

Resultaträkning

| | Not | 2023-01-01 | 2022-01-01 |
|---|-----|------------------|-----------------|
| | 1 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| | 2 | | |
| <i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</i> | | | |
| Nettoomsättning | | 1 002 394 | 902 394 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 1 002 394 | 902 394 |
| <i>Rörelsekostnader</i> | | | |
| Övriga externa kostnader | | -328 665 | -392 988 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -406 168 | -396 524 |
| Summa rörelsekostnader | | -734 833 | -789 512 |
| Rörelseresultat | | 267 561 | 112 882 |
| <i>Resultat från finansiella poster</i> | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 518 | 15 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -172 057 | -79 435 |
| Summa resultat från finansiella poster | | -171 539 | -79 420 |
| Resultat efter finansiella poster | | 96 022 | 33 462 |
| <i>Bokslutsdispositioner</i> | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | -15 000 | -4 000 |
| Förändring av överavskrivningar | | -32 984 | -18 265 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -47 984 | -22 265 |
| Resultat före skatt | | 48 038 | 11 197 |
| Skatt på årets resultat | | -10 072 | -2 476 |
| Övriga skatter | | 1 872 | 4 |
| Årets resultat | | 39 838 | 8 725 |

Balansräkning

| | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-----|------------------|------------------|
| TILLGÅNGAR | 1 | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Byggnader och mark | 3 | 3 590 025 | 3 746 511 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 4 | 178 215 | 83 875 |
| Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar | | 30 802 | 74 560 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 3 799 042 | 3 904 946 |
| Summa anläggningstillgångar | | 3 799 042 | 3 904 946 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Aktuell skattefordran | | 14 316 | 21 912 |
| Övriga fordringar | | 0 | 24 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 42 983 | 42 482 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 57 299 | 64 418 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 822 772 | 1 676 161 |
| Summa kassa och bank | | 822 772 | 1 676 161 |
| Summa omsättningstillgångar | | 880 071 | 1 740 579 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 4 679 113 | 5 645 525 |

Balansräkning

| | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|----------|------------------|------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | 1 | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 200 000 | 200 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 200 000 | 200 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 928 606 | 919 881 |
| Årets resultat | | 39 838 | 8 725 |
| Summa fritt eget kapital | | 968 444 | 928 606 |
| Summa eget kapital | | 1 168 444 | 1 128 606 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfonder | | 86 000 | 71 000 |
| Akkumulerade överavskrivningar | | 51 249 | 18 265 |
| Summa obeskattade reserver | | 137 249 | 89 265 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 6 | 2 780 000 | 2 885 000 |
| Skulder till koncernföretag | | 284 276 | 1 284 276 |
| Summa långfristiga skulder | | 3 064 276 | 4 169 276 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 105 000 | 105 000 |
| Leverantörsskulder | | 148 196 | 99 561 |
| Övriga skulder | | 9 941 | 6 643 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 46 007 | 47 174 |
| Summa kortfristiga skulder | | 309 144 | 258 378 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 5 | 4 679 113 | 5 645 525 |

Noter

Not 1. Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen upprättas med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäkter

Bolagets tillgångar och skulder upptas till anskaffningsvärdet respektive nominellt värde om ej annat framgår. Bolagets kundfordringar värderas till de belopp varmed de förväntas inflyta.

Skatter

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån per den skattesats som gäller per balansdagen.

Redovisningsprinciper materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder.

- Redovisningsprinciper för avskrivningar materiella anläggningstillgångar

Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet med avdrag för beräknat restvärde om detta bedöms vara väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden.

- Tillämpade avskrivningstider:

| | |
|---|-------|
| Byggnader | 33 år |
| Inventarier, verktyg och installationer | 10 år |

Not 2. Uppgift om moderföretag och koncernredovisning

Närmaste moderföretag som upprättar koncernredovisning

| | |
|---------------------|-------------|
| Namn | Ciboney AB |
| Organisationsnummer | 556325-1957 |
| Säte | Herrljunga |

Not 3. Byggnader och mark

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 12 989 235 | 12 989 235 |
| Inköp | 228 252 | 0 |
| Utgående anskaffningsvärden | 13 217 487 | 12 989 235 |
| Ingående avskrivningar | -9 242 724 | -8 856 053 |
| Årets avskrivningar | -384 738 | -386 671 |
| Utgående avskrivningar | -9 627 462 | -9 242 724 |
| Redovisat värde | 3 590 025 | 3 746 511 |

Not 4. Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 608 308 | 557 780 |
| Inköp | 115 770 | 50 528 |
| Utgående anskaffningsvärden | 724 078 | 608 308 |
| Ingående avskrivningar | -524 433 | -514 580 |
| Årets avskrivningar | -21 430 | -9 853 |
| Utgående avskrivningar | -545 863 | -524 433 |
| Redovisat värde | 178 215 | 83 875 |

Not 5. Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>Ställda säkerheter för företagets egen räkning</i> | | |
| <i>För egna skulder och avsättningar</i> | | |
| Fastighetsinteckningar | 3 500 000 | 3 500 000 |
| Summa ställda säkerheter | 3 500 000 | 3 500 000 |

Not 6. Balansposter som tas upp i fler än en post

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Skulder till kreditinstitut</i> | | |
| Långfristig del | 2 780 000 | 2 885 000 |
| Kortfristig del | 105 000 | 105 000 |

Herrljunga

Anna Katarina Branmark Hinton
Anna Katarina Branmark Hinton
Styrelseordförande
2024-05-24

Johan Niclas Branmark
Johan Niclas Branmark
Verkställande direktör
2024-05-24

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-05-24.

RSM Göteborg Kommanditbolag

Karl Henrik Ehrenpohl
Karl Henrik Ehrenpohl
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Herrljunga Hotellfastighets Aktiebolag
Org.nr. 556078-7573

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Herrljunga Hotellfastighets Aktiebolag för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herrljunga Hotellfastighets Aktiebolags 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Herrljunga Hotellfastighets Aktiebolag 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 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 revisionsssed 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 Herrljunga Hotellfastighets Aktiebolag 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Herrljunga Hotellfastighets Aktiebolag 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 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 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.

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.

Göteborg den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

RSM Göteborg Kommanditbolag

Henrik Ehrenpohl
Auktoriserad revisor

Verifikat

Transaktion 09222115557518319836

Dokument

Revisionsberättelse - 2023-12-31 - Herrljunga
Hotellfastighets AB
Huvuddokument
4 sidor
*Startades 2024-05-24 16:03:35 CEST (+0200) av Henrik
Ehrenpohl (HE)*
Färdigställt 2024-05-24 16:04:13 CEST (+0200)

Signerare

Henrik Ehrenpohl (HE)
RSM
Personnummer 8405285639
henrik.ehrenpohl@rsm.se
+46735106241



*Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"HENRIK EHRENPOHL"*
Signerade 2024-05-24 16:04:13 CEST (+0200)



Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>

