

Årsredovisning

för

Älvkarleö herrgård AB

556913-4199

Räkenskapsåret

2024

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-05-22.
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:

Walsh Maria, Styrelseledamot
2025-06-10

Styrelsen och verkställande direktören för Älvkarleö herrgård AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Allmänt om verksamheten

Älvkarleö herrgård ligger i Älvkarleby vid Dalälven söder om Gävle. Herrgården har disponerats av Svenska Lottakåren för utbildningsverksamhet sedan 1952 och varit i organisationens ägo sedan 1960-talet. Anläggningen har 71 bäddar och 38 rum, fyra konferensrum, sex grupprum, lärarrum och stora allmänna utrymmen i form av salonger och sällskapsrum.

Verksamhet och beläggning

Omsättningen minskade med 804 tkr 2024 jämfört med år 2023 och vi redovisar en förlust på 500 tkr enligt resultat efter finansiella poster. Likviditeten och soliditeten i bolaget är fortsatt god.

Lågkonjunkturen har fortsatt påverkat oss negativt under året. Röda dagar under maj/juni har hamnat mitt i veckan vilket har påverkat vår högsäsong med obokade veckor.

Marknadsföring

Marknadsföringen har fortsatt skett via sociala medier men vi har mer aktivt kontaktat företag och verksamheter för att få in fler nya kunder.

Byggnader och underhåll

Vi har bytt hela ventilationssystemet i vår stora konferenslokal på gården. Vi har renoverat korridorerna i annexet och bytt ut korridorsbelysningen till led. Vi har isolerat vinden på ena villan Tottie samt rustat fasaden efter skador från vintern. Vi har även återställt fasad på herrgården efter skador från vintern.

Personal

Vi är per bokslutsdagen 3 fastanställda.

Moderförening

Moderföreningen är Riksförbundet Sveriges Lottakårer, 802006-0359, med säte i Stockholm.

Företaget har sitt säte i Älvkarleby.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Lågkonjunktur, förhöjda matpriser samt elpriserna har påverkat oss negativt under året. Vi har vidtagit nödvändiga åtgärder för att hålla kostnaderna nere. Endast nödvändiga investeringar och renoveringar har genomförts under 2024.

Svenska Lottakåren beslutade på sin riksstämma i november att behålla herrgården i sin ägo.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	5 771	6 575	5 543	2 978
Resultat efter finansiella poster	-500	128	960	396
Antal anställda	6,0	6,0	5,6	6,0
Soliditet (%)	75,3	76,2	76,4	72,3
Avkastning på totalt kap. (%)	neg	2,2	11,3	5,2
Avkastning på eget kap. (%)	neg	1,8	14,0	6,7

Antal anställda 2021 avser antalet personer som har haft anställning i någon form under året och inte beräknat på antal arbetade timmar.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	6 800 946	99 141	6 950 087
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		99 141	-99 141	0
Årets resultat			-402 258	-402 258
Belopp vid årets utgång	50 000	6 900 087	-402 258	6 547 829

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	6 900 087
årets förlust	-402 258
	6 497 829
disponeras så att i ny räkning överföres	6 497 829
	6 497 829

Resultaträkning

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Nettoomsättning		5 771 476	6 575 303
Övriga rörelseintäkter		19 370	147 874
		5 790 846	6 723 177
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 019 040	-1 168 582
Övriga externa kostnader		-1 790 837	-1 828 405
Personalkostnader	2	-3 153 907	-3 284 138
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-243 363	-248 316
Övriga rörelsekostnader		-15 664	0
		-6 222 811	-6 529 441
Rörelseresultat		-431 965	193 736
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		599	711
Räntekostnader och liknande resultatposter		-68 757	-66 010
		-68 158	-65 299
Resultat efter finansiella poster		-500 123	128 437
Resultat före skatt		-500 123	128 437
Skatt på årets resultat	3	97 865	-29 296
Årets resultat		-402 258	99 141

Balansräkning

Not

2024-12-31

2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

4

6 062 511

5 869 001

Inventarier, verktyg och installationer

5

20 125

29 406

6 082 636

5 898 407

Finansiella anläggningstillgångar

Uppskjuten skattefordran

6

94 630

0

94 630

0

Summa anläggningstillgångar

6 177 266

5 898 407

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter

105 131

111 506

105 131

111 506

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

188 165

305 326

Fordringar hos koncernföretag

53 962

233 046

Aktuella skattefordringar

137 888

50 510

Övriga fordringar

0

4 996

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

85 483

28 798

465 498

622 676

Kassa och bank

1 943 583

2 493 947

Summa omsättningstillgångar

2 514 212

3 228 129

SUMMA TILLGÅNGAR

8 691 478

9 126 536

Balansräkning

Not

2024-12-31

2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

6 900 087

6 800 946

Årets resultat

-402 258

99 141

6 497 829

6 900 087

Summa eget kapital

6 547 829

6 950 087

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld

6

0

3 235

Summa avsättningar

0

3 235

Långfristiga skulder

7, 8, 9

Skulder till kreditinstitut

1 099 161

1 175 829

Summa långfristiga skulder

1 099 161

1 175 829

Kortfristiga skulder

8

Skulder till kreditinstitut

76 668

76 668

Leverantörsskulder

189 832

193 522

Övriga skulder

285 546

298 029

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

492 442

429 166

Summa kortfristiga skulder

1 044 488

997 385

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

8 691 478

9 126 536

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Bolagets intäkter består av uthyrning av rum och lokaler men även av försäljning av mat och dryck. Intäkterna redovisas i samma period som gästerna nyttjat herrgården samt den period försäljning av mat och dryck skett.

Övriga intäkter består av statliga stöd. Gåvor redovisas enligt huvudregeln som intäkt när de erhålls. Bidrag som erhållits för att täcka vissa kostnader redovisas samma räkenskapsår som den kostnad bidraget är avsett att täcka.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Stomme, grund	2 %
Värme, el	2 %
Yttertak	2,5 %
Ventilation, VVS	3,33 %
Fasad, fönster	6,67 %
Innerytskift	6,67 %
Inventarier, verktyg och installationer	10-33 %

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Finansiella instrument

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

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

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Pensioner

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Soliditet (%)

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

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Medelantalet anställda

	2024	2023
Medelantalet anställda	6	6

Not 3 Aktuell och uppskjuten skatt

	2024	2023
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	-29 284
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	97 865	-12
Totalt redovisad skatt	97 865	-29 296

Avstämning av effektiv skatt

	2024		2023	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-500 123		128 437
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	103 025	20,60	-26 458
Ej avdragsgilla kostnader		-3 097		-2 985
Ej skattepliktiga intäkter		123		147
Övriga skattemässiga justeringar		-2 186		
Redovisad effektiv skatt	19,57	97 865	22,81	-29 296

Not 4 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 768 725	7 442 761
Inköp	443 031	0
Försäljningar/utrangeringar	-26 053	0
Omklassificeringar	0	325 964
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 185 703	7 768 725
Ingående avskrivningar	-1 899 724	-1 676 544
Försäljningar/utrangeringar	10 614	0
Årets avskrivningar	-234 082	-223 180
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 123 192	-1 899 724
Utgående redovisat värde	6 062 511	5 869 001

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 927 244	2 011 469
Försäljningar/utrangeringar	0	-84 225
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 927 244	1 927 244
Ingående avskrivningar	-1 897 838	-1 956 927
Försäljningar/utrangeringar	0	84 225
Årets avskrivningar	-9 281	-25 136
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 907 119	-1 897 838
Utgående redovisat värde	20 125	29 406

Not 6 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

**Uppskjuten skatt på temporära skillnader
2024-12-31**

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Temporär skillnad fastigheten		-5 107	-5 107
Skattemässigt underskott	99 737		99 737
	99 737	-5 107	94 630

2023-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Temporär skillnad fastigheten	-3 235	-3 235
	-3 235	-3 235

Förändring av uppskjuten skatt

	Belopp vid årets ingång	Redovisas i resultaträk.	Belopp vid årets utgång
Temporär skillnad fastigheten	-3 235	-1 872	-5 107
Skattemässigt underskott	0	99 737	99 737
	-3 235	97 865	94 630

Not 7 Långfristiga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	986 239	987 907
	986 239	987 907

Not 8 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 1 175 829 kronor (fg år 1 252 497 kronor) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-12-31	2023-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 099 161	1 175 829
	1 099 161	1 175 829
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	76 668	76 668
	76 668	76 668

Not 9 Ställda säkerheter

	2024-12-31	2023-12-31
Säkerheter ställda till förmån för koncernföretag		
Fastighetsinteckning	1 500 000	1 500 000
	1 500 000	1 500 000

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Älvkarleby

Ann-Christine Karlsson
Ann-Christine Karlsson
Ordförande
2025-03-20

Josefin Lönberg
Josefin Lönberg

2025-03-20

Karin Qvick
Karin Qvick

2025-03-27

Maria Walsh
Maria Walsh
Verkställande direktör
2025-03-27

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-03-31

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Gunnar Thullberg
Gunnar Thullberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Älvkarleö herrgård AB, org.nr 556913-4199

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Älvkarleö herrgård AB för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Älvkarleö herrgård 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 för Älvkarleö herrgård AB.

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 Älvkarleö herrgård 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 styrelsen och verkställande direktören 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 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 Älvkarleö herrgård 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 ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Älvkarleö herrgård 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 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. Den 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 försummelse 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.

Stockholm den 31 mars 2025

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Gunnar Thullberg
Auktoriserad revisor