

Årsredovisning
för
Dufweholms Herrgårds AB
556195-0279

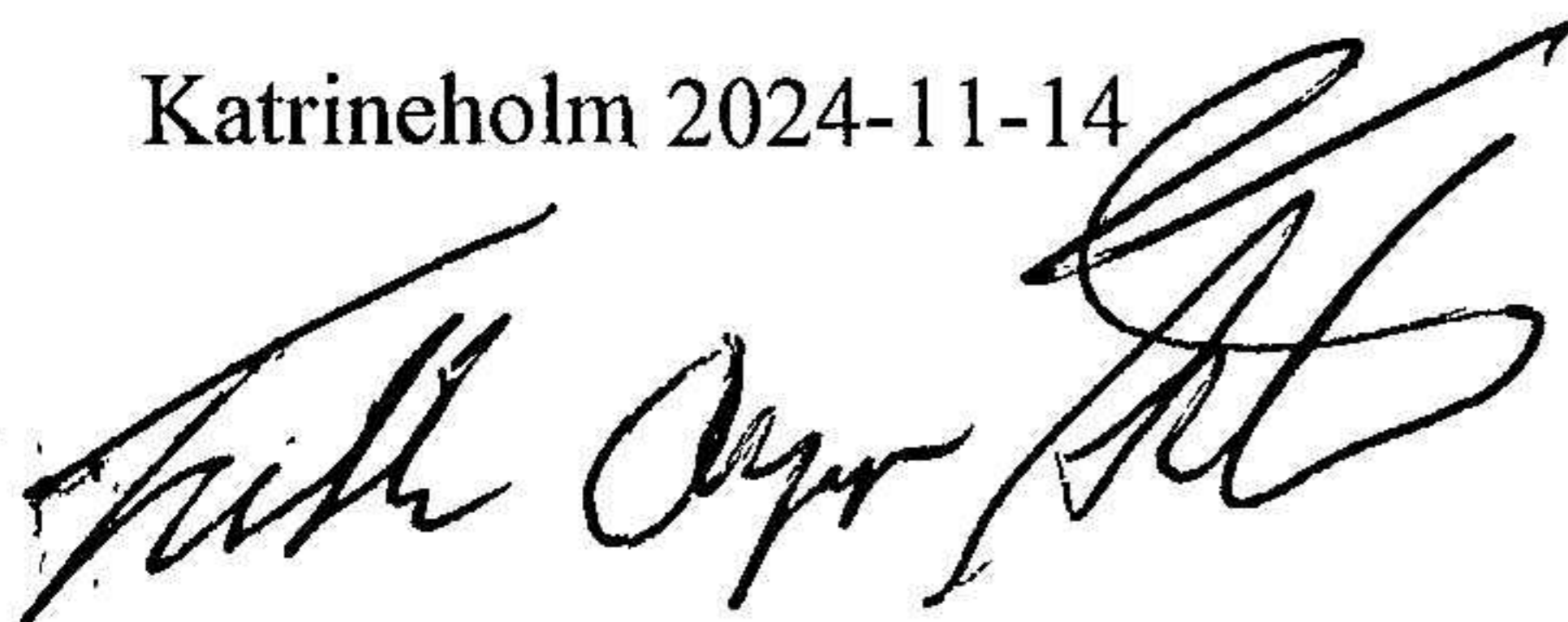
Räkenskapsåret
2023-05-01 – 2024-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Dufweholms Herrgårds AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2024-11-14. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Katrineholm 2024-11-14



Fredrik Ohlinger Åström

Styrelsen och verkställande direktören för Dufweholms Herrgårds AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 – 2024-08-31.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver hotell-, restaurang- och konferensverksamhet och är ett helägt dotterbolag till Svenska Kulturpärlor AB (org nr 559045-6991). Vi har som mål att befästa ställningen som en av landets främsta weekend- och konferensanläggningar. Vi lägger stort fokus på en hög matstandard med stor vikt av lokala råvaror. Vi bedriver löpande underhåll och förbättringar på våra byggnader. Vi arbetar efter slogan; Ursäkta Ers majestät! Hos oss är alla gäster kungar.

Företaget har sitt säte i Katrineholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inflationen som kom under 2023 har påverkat oss kraftigt med ökade råvarukostnader och minskat kundunderlag - detta speglas direkt i lönsamheten. Bokningsläget var väldigt ansträngt under 2023 och första halvan av 2024 men under sommaren började vi se en ljusning och vi får tillsammans med våra gäster en större framtidstro.

Personalrekrytering har varit ett fortsatt svårt problem att lösa. Under pandemin valde många kompetenta medarbetare att lämna branschen så vi har fortsatt jobbat hårt med att hitta rätt personal vid nyrekrytering.

Vi har under hela året fortsatt att investera i våra lokaler och fastigheter. Den 1/6 2023 kunde vi inviga vår nya byggnad som går under namnet Djulö Lilla Skola. I om detta fick vi två nya topprenoverade konferenslokaler vilket kommer att ge oss konkurrensfördelar i framtiden.

Räkenskapsåret har förlängts detta år och innefattar i år 16 månader - därav avvikande jämförelsesiffror.

Ägarförhållanden

Moderbolag för koncernen är Svenska Kulturpärlor AB (org. nr. 5590456991). Svenska Kulturpärlor AB äger Gripsholms Vårdshus AB (org. nr 5591036198), Dufweholms Herrgårds AB (org. nr. 5561950279) och Personalpärlan AB (org.nr. 5566070909). Dufweholms Herrgårds AB äger Kulturpärlan AB (org. nr. 5561669648). Kulturpärlan AB äger Södertuna Konferenslott AB (org. nr. 5562151323). Södertuna Konferenslott äger Södertuna Slott drift AB (org. nr. 5566167465) som i sin tur äger Kulturgastronomen AB (org. nr. 5567093686).

Koncernen bedriver främst hotell, restaurang och konferensverksamhet under namnet Svenska Kulturpärlor.

2024121605574

Flerårsöversikt (tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	29 310	23 825	21 787	9 912	19 691
Resultat efter finansiella poster	-188	1 387	2 030	6 405	1 800
Balansomslutning	85 266	86 649	83 425	83 969	72 166
Soliditet (%)	32	31	31	31	27

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	500 000	24 861 150	828 049	26 289 199
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			828 049	-828 049	0
Årets resultat				-16 253	-16 253
Belopp vid årets utgång	100 000	500 000	25 689 199	-16 253	26 272 946

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	25 689 200
årets förlust	-16 253
	25 672 947
disponeras så att till aktieägare utdelas i ny räkning överföres	0
	25 672 947
	25 672 947

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2023-05-01 -2024-08-31 (16 mån)	2022-05-01 -2023-04-30
Nettoomsättning		29 309 926	23 824 624
Övriga rörelseintäkter		790 038	707 610
		30 099 964	24 532 234
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-7 524 888	-6 321 683
Övriga externa kostnader		-7 540 886	-4 591 035
Personalkostnader	1	-10 477 341	-9 598 848
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 278 815	-2 026 567
		-28 821 930	-22 538 133
Rörelseresultat		1 278 034	1 994 101
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		5 830	233
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 471 688	-607 659
		-1 465 858	-607 426
Resultat efter finansiella poster		-187 824	1 386 675
Bokslutsdispositioner		201 527	-357 865
Resultat före skatt		13 703	1 028 810
Skatt på årets resultat		-29 956	-200 761
Årets resultat		-16 253	828 049

Balansräkning

Not

2024-08-31

2023-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet

3

58 856

93 995

Byggnader och mark

4

38 773 035

27 979 307

Inventarier, verktyg och installationer

5

4 178 674

3 773 002

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

6

10 469 788

19 390 177

53 480 353

51 236 481

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

7, 8

66 600

66 600

Fordringar hos koncernföretag

9

28 225 356

29 982 788

Andra långfristiga värdepappersinnehav

10

40 196

13 000

28 332 152

30 062 388

Summa anläggningstillgångar

81 812 505

81 298 869

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter

1 668 475

1 523 978

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

361 059

598 147

Aktuella skattefordringar

167 867

0

Övriga fordringar

129 770

774 990

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

347 841

421 341

1 006 537

1 794 478

Kassa och bank

778 575

2 032 130

Summa omsättningstillgångar

3 453 587

5 350 586

SUMMA TILLGÅNGAR

85 266 092

86 649 455

Balansräkning

Not

2024-08-31

2023-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

500 000

500 000

600 000

600 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

25 689 200

24 861 150

Årets resultat

-16 253

828 049

25 672 947

25 689 199

Summa eget kapital

26 272 947

26 289 199

Obeskattade reserver

1 051 720

1 003 247

Långfristiga skulder

11, 12

Skulder till kreditinstitut

20 020 000

20 788 750

Skulder till koncernföretag

30 659 004

0

Övriga skulder

92 750

51 433

Summa långfristiga skulder

50 771 754

20 840 183

Kortfristiga skulder

12

Skulder till kreditinstitut

615 000

615 000

Förskott från kunder

321 145

932 900

Leverantörsskulder

1 372 354

3 353 149

Skulder till koncernföretag

139 897

24 192 165

Aktuella skatteskulder

0

120 768

Övriga skulder

3 100 220

7 784 488

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 621 055

1 518 356

Summa kortfristiga skulder

7 169 671

38 516 826

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

85 266 092

86 649 455

Noter

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

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

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

Byggnader	1-10%
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10%
Inventarier, verktyg och installationer	10-33%

Finansiella instrument

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

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

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.

2024121605529

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 netto redovisas 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 lagstadsats. 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.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Koncernförhållanden

Företaget är moderföretag men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 2§ upprättas ingen egen koncernredovisning. Det överordnade moderföretaget Svenska Kulturpärlor AB, organisationsnummer 559045-6991 med säte i Strängnäs Kommun upprättar koncernredovisning.

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 1 Medelantalet anställda

	2023-05-01 -2024-08-31	2022-05-01 -2023-04-30
Medelantalet anställda	16	7

Not 3 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2024-08-31	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	484 486	484 486
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	484 486	484 486
Ingående avskrivningar	-390 491	-327 110
Årets avskrivningar	-35 139	-63 381
Utgående ackumulerade avskrivningar	-425 630	-390 491
Utgående redovisat värde	58 856	93 995

Not 4 Byggnader och mark

	2024-08-31	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	45 407 780	45 208 008
Inköp	12 831 835	199 772
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	58 239 615	45 407 780
Ingående avskrivningar	-17 428 473	-16 126 387
Årets avskrivningar	-2 038 107	-1 302 086
Utgående ackumulerade avskrivningar	-19 466 580	-17 428 473
Utgående redovisat värde	38 773 035	27 979 307

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-08-31	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	14 440 794	13 437 154
Inköp	910 513	1 003 640
Omklassificeringar	-6	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 351 301	14 440 794
Ingående avskrivningar	-10 667 792	-10 377 745
Omklassificeringar	-1	-6
Årets avskrivningar	-504 834	-290 041
Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 172 627	-10 667 792
Utgående redovisat värde	4 178 674	3 773 002

Not 6 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-08-31	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	20 442 508	14 732 531
Inköp	2 930 808	5 709 977
Omklassificeringar	-11 213 208	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 160 108	20 442 508
Ingående avskrivningar	-1 052 331	-681 272
Årets avskrivningar	-637 989	-371 059
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 690 320	-1 052 331
Utgående redovisat värde	10 469 788	19 390 177

2024121605532

Not 7 Andelar i koncernföretag

	2024-08-31	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	66 600	66 600
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	66 600	66 600
Utgående redovisat värde	66 600	66 600

Not 8 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Kulturpärlan AB	100	100	1 000	66 600
				66 600

	Org.nr	Säte
Kulturpärlan AB	556166-9648	Katrineholm

Not 9 Fordringar hos koncernföretag

	2024-08-31	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	29 982 788	29 347 722
Tillkommande fordringar	1 127 707	635 066
Avgående fordringar	-2 885 139	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	28 225 356	29 982 788
Utgående redovisat värde	28 225 356	29 982 788

Not 10 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-08-31	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	13 000	13 000
Inköp	27 196	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	40 196	13 000
Utgående redovisat värde	40 196	13 000

202412160553

Not 11 Långfristiga skulder

	2024-08-31	2023-04-30
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	17 560 000	18 328 750
	17 560 000	18 328 750

Not 12 Skulder som avser flera poster

-Företagets banklån om 20 635 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-08-31	2023-04-30
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	20 020 000	20 788 750
	20 020 000	20 788 750
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	615 000	615 000
	615 000	615 000

Not 13 Checkräkningskredit

	2024-08-31	2023-04-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 500 000	1 500 000

Not 14 Eventualförpliktelser

Obegränsad borgen för skulder i dotterföretag

	2024-08-31	2023-04-30
Eventualförpliktelser	0	0
	0	0

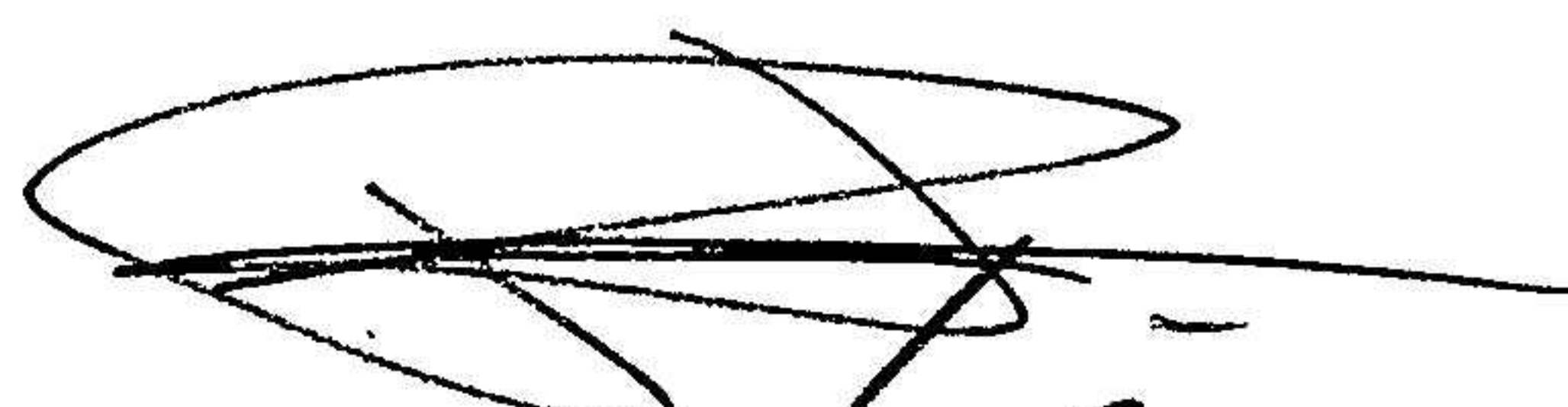
2024121605534

Not 15 Ställda säkerheter

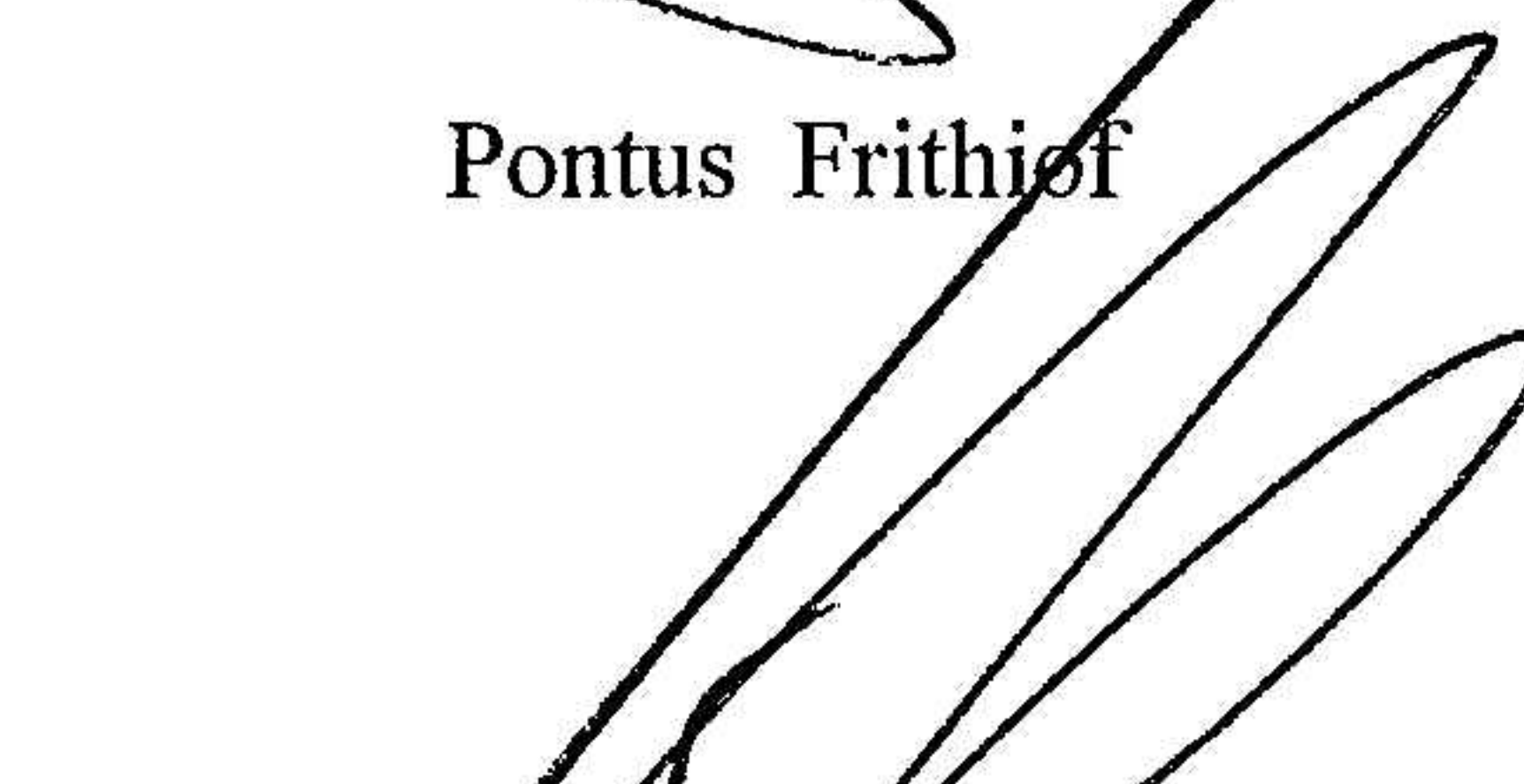
	2024-08-31	2023-04-30
Företagsinteckning	800 000	800 000
	800 000	800 000
Säkerheter ställda till förmån för koncernföretag		
Fastighetsinteckning	27 605 000	27 605 000
	27 605 000	27 605 000

Katrineholm 2024-11-14


Lars Ingvar Sköld
Ordförande

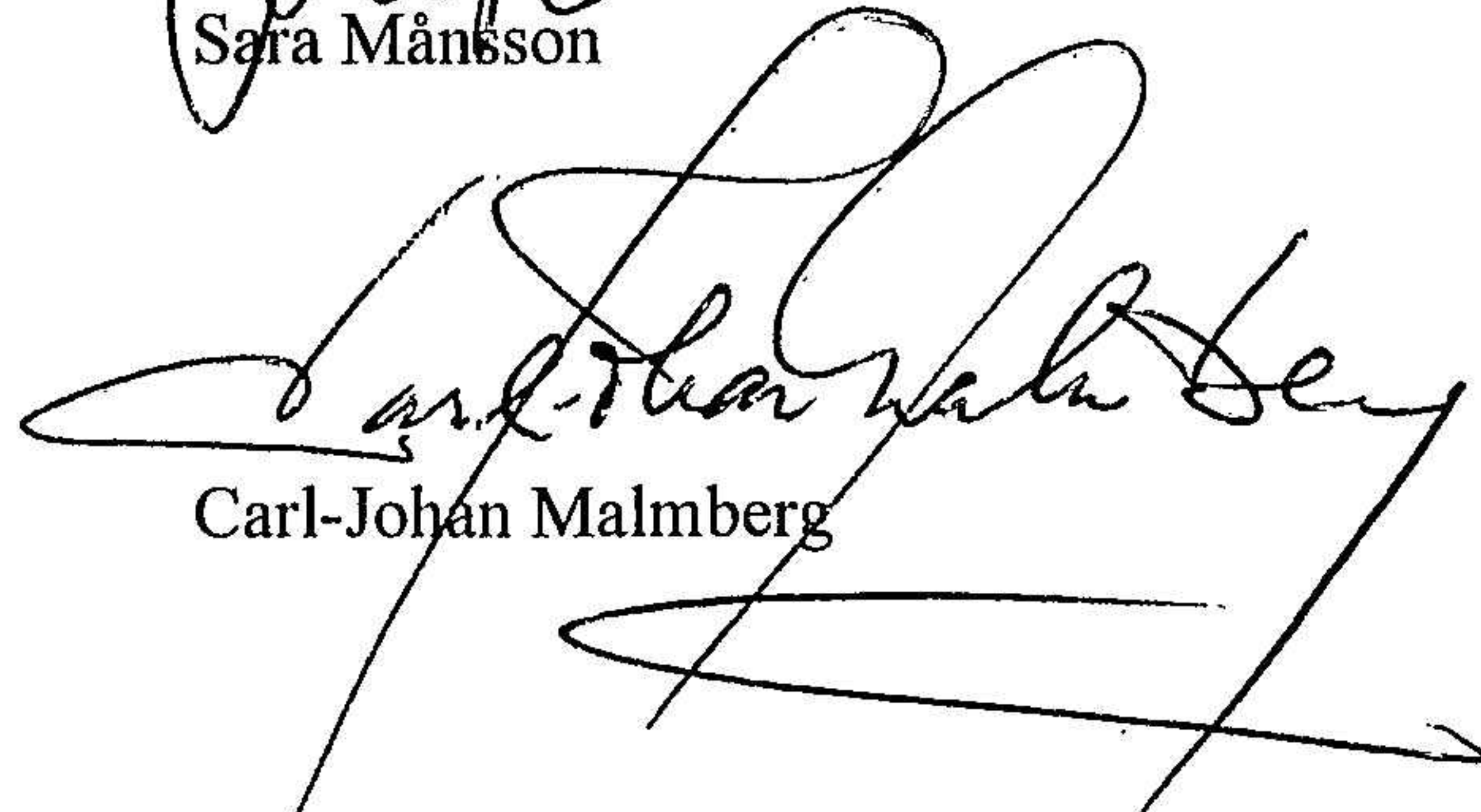

Pontus Frithiof


Camilla Winte


Peter Norlindh


Sara Månsson


Johanna Battaroff


Carl-Johan Malmberg


Fredrik Ohlinger Åström
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-11-14


Björn Bentevik
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Dufweholms Herrgårds AB
Org.nr 556195-0279

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Dufweholms Herrgårds AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Dufweholms Herrgårds ABs finansiella ställning per den 2024-08-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Dufweholms Herrgårds AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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

Mina 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 mina 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.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina uttalanden. Risker 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, förfälskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Dufweholms Herrgårds AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Dufweholms Herrgårds AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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:

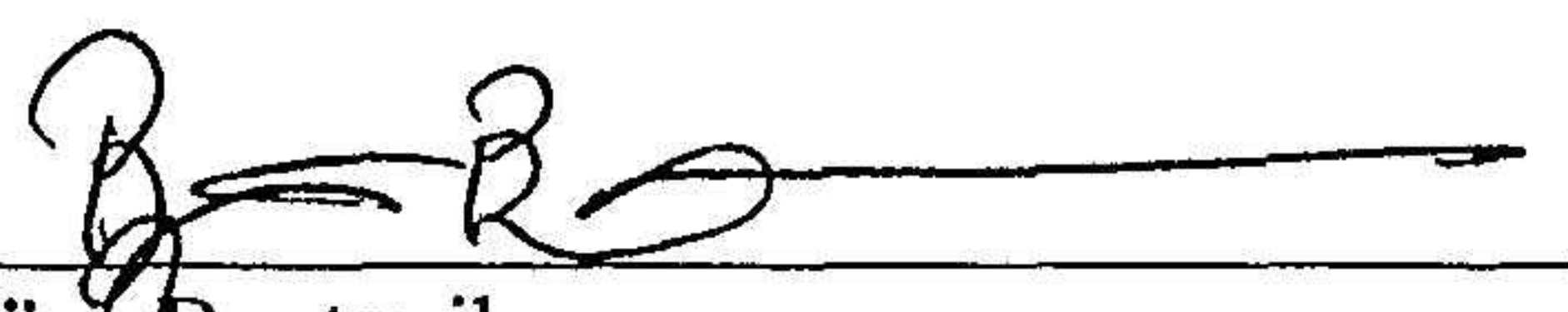
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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.

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

Nyköping 2024-11-14


Björn Bentevik
Auktoriserad revisor