

Årsredovisning

Herrljunga Hotellfastighets AB

Organisationsnummer: 556078-7573
Räkenskapsår: 2024-01-01 - 2024-12-31

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 2025-05-23.

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
2025-06-12

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

	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning (kr)	1 127 396	1 002 394	902 394	904 309
Resultat efter finansiella poster (kr)	291 556	96 022	33 462	20 420
Balansomslutning (kr)	4 812 676	4 679 113	5 645 525	5 924 283
Soliditet (%)	31,3	27,3	21,2	19,8

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	928 606	39 838	1 168 444
Balanseras i ny räkning		39 838	-39 838	0
Årets resultat			155 818	155 818
Belopp vid årets utgång	200 000	968 444	155 818	1 324 262

Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel (kr):

Balanserat resultat	968 444
Årets resultat	155 818
Summa	1 124 262

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande (kr):

Balanseras i ny räkning	1 124 262
Summa	1 124 262

Resultaträkning

	Not	2024-01-01	2023-01-01
	1	2024-12-31	2023-12-31
	2		
<i>Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.</i>			
Nettoomsättning		1 127 396	1 002 394
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		1 127 396	1 002 394
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-355 402	-328 665
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-312 605	-406 168
Summa rörelsens kostnader		-668 007	-734 833
Rörelseresultat		459 389	267 561
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		423	518
Räntekostnader och liknande resultatposter		-168 256	-172 057
Summa resultat från finansiella poster		-167 833	-171 539
Resultat efter finansiella poster		291 556	96 022
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Förändring av periodiseringsfonder		-65 000	-15 000
Förändring av överavskrivningar		-29 839	-32 984
Summa bokslutsdispositioner		-94 839	-47 984
Resultat före skatt		196 717	48 038
Skatt på årets resultat		-40 899	-10 072
Övriga skatter		0	1 872
Årets resultat		155 818	39 838

Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR	1		
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	4 063 665	3 590 025
Inventarier, verktyg och installationer	4	216 104	178 215
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		0	30 802
Summa materiella anläggningstillgångar		4 279 769	3 799 042
Summa anläggningstillgångar		4 279 769	3 799 042
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Aktuell skattefordran		0	14 316
Övriga fordringar		28 365	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		44 386	42 983
Summa kortfristiga fordringar		72 751	57 299
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		460 156	822 772
Summa kassa och bank		460 156	822 772
Summa omsättningstillgångar		532 907	880 071
SUMMA TILLGÅNGAR		4 812 676	4 679 113

Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-12-31
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		968 444	928 606
Årets resultat		155 818	39 838
Summa fritt eget kapital		1 124 262	968 444
Summa eget kapital		1 324 262	1 168 444
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		151 000	86 000
Akkumulerade överavskrivningar		81 088	51 249
Summa obeskattade reserver		232 088	137 249
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	2 675 000	2 780 000
Skulder till koncernföretag		284 276	284 276
Summa långfristiga skulder		2 959 276	3 064 276
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		105 000	105 000
Leverantörsskulder		141 630	148 196
Aktuella skatteskulder		16 512	0
Övriga skulder		22 412	9 941
Opplupna kostnader och förutbetalda intäkter		11 496	46 007
Summa kortfristiga skulder		297 050	309 144
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	5	4 812 676	4 679 113

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

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	13 217 487	12 989 235
Inköp	758 220	228 252
Utgående anskaffningsvärden	13 975 707	13 217 487
Ingående avskrivningar	-9 627 462	-9 242 724
Årets avskrivningar	-284 580	-384 738
Utgående avskrivningar	-9 912 042	-9 627 462
Redovisat värde	4 063 665	3 590 025

Not 4. Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	724 078	608 308
Inköp	65 914	115 770
Utgående anskaffningsvärden	789 992	724 078
Ingående avskrivningar	-545 863	-524 433
Årets avskrivningar	-28 025	-21 430
Utgående avskrivningar	-573 888	-545 863
Redovisat värde	216 104	178 215

Not 5. Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2024-12-31	2023-12-31
Ställda säkerheter för företagets egen räkning		
<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

	2024-12-31	2023-12-31
<i>Skulder till kreditinstitut</i>		
Långfristig del	2 675 000	2 780 000
Kortfristig del	105 000	105 000

Anna Katarina Branmark Hinton
Anna Katarina Branmark Hinton
Styrelseordförande
2025-05-23

Johan Niclas Branmark
Johan Niclas Branmark
Verkställande direktör
2025-05-23

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-05-23.

Cedra Väst Kommanditbolag

Lars Olof Patrik Högström
Lars Olof Patrik Högström
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 2024.

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 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 revisionssed 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 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 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 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 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 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 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 ersättningskyldighet 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 försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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.

Göteborg

2025-05-23

Cedra Väst Kommanditbolag

Patrik Högström

Patrik Högström

Auktoriserad revisor