

Årsredovisning
för
Dalacompagniet AB
556877-9705

Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-30. 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:

Roberth Klarqvist, Styrelseledamot
2024-07-10

Styrelsen för Dalacompagniet AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Företaget har sitt säte i Falu kommun, Dalarnas län.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Moderbolaget Dalacompagniet AB org nr 556877-9705 upprättar inte längre någon koncernredovisning enligt undantagsregeln ÅRL 7 kap 3 §.

Övrigt

Under föregående år hade det riktats återkrav till ett av dotterbolagen på ca 6 miljoner. I överlåtelseavtalet med nuvarande ägare åtar sig Dalacompagniet vara betalningsansvariga. Bedömningen är att detta återkrav från Försäkringskassan är en felaktigt varför detta är bestridet. Beloppet är inte skuldfört. Försäkringskassan har möjlighet under 10 år att välja att stämna dotterbolaget på beloppet.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs av Roberth Klarqvist 751209-7135 till 100 %.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-66	22 658	-239	-116	913
Soliditet (%)	100	100	74	72	92

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	101 250	15 555 230	22 472 662	38 129 142
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-10 000 000		-10 000 000
Balanseras i ny räkning		22 472 662	-22 472 662	0
Årets resultat			-65 906	-65 906
Belopp vid årets utgång	101 250	28 027 892	-65 906	28 063 236

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	28 027 892
årets förlust	-65 906
	27 961 986
disponeras så att	
i ny räkning överföres	27 961 986
	27 961 986

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-127 187	-577 971
Personalkostnader		-116 011	-230 000
		-243 198	-807 971
Rörelseresultat		-243 198	-807 971
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	2	0	23 435 302
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		180 834	30 555
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 541	0
		177 293	23 465 857
Resultat efter finansiella poster		-65 906	22 657 886
Resultat före skatt		-65 906	22 657 886
Övriga skatter		0	-185 224
Årets resultat		-65 906	22 472 662

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	3	100 000	100 000
Fordringar hos koncernföretag	4	1 802 650	1 612 650
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	3	100 000	100 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	5 200 000	5 200 000
Andra långfristiga fordringar	6	16 200 000	9 200 000
		23 402 650	16 212 650
Summa anläggningstillgångar		23 402 650	16 212 650

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar		2 328	2 269
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		6 371	32 264
		8 699	34 533

Kassa och bank

		4 651 887	22 067 183
Summa omsättningstillgångar		4 660 586	22 101 716

SUMMA TILLGÅNGAR

28 063 236 **38 314 366**

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	7		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		101 250	101 250
		101 250	101 250
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		28 027 892	15 555 230
Årets resultat		-65 906	22 472 662
		27 961 986	38 027 892
Summa eget kapital		28 063 236	38 129 142
Kortfristiga skulder			
Aktuella skatteskulder		0	185 224
Summa kortfristiga skulder		0	185 224
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		28 063 236	38 314 366

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.

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

Andelar i koncernföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskilling som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de lämnats. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Andelar i intresseföretag

Andelar i intresseföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskilling som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Posten består huvudsakligen av aktier. Innehaven innehåser på lång sikt. Tillgångar ingående i posten redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning värderas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Dalacompagniet AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatteeffekten 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.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner. Koncernbidrag som lämnas till ett dotterföretag redovisas dock som en ökning av andelens redovisade värde.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med årsredovisningslagens indelning.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Koncernförhållanden

Företaget är ett moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen 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.

Soliditet (%)

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

Not 2 Resultat från andelar i koncernföretag

2023

2022

Erhållna utdelningar	0	13 724 000
Resultat vid avyttringar	0	9 711 302
	0	23 435 302

Not 3 Andelar i koncern och i intresseföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Tardis AB	100%	100%	500	50 000
Cleartwig AB	100%	100%	500	50 000
Time2view AB	20%	20%	200	100 000
				200 000

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
Tardis AB	556989-3331	Falun	424 817	44 741
Cleartwig AB	559106-1121	Falun	50 065	24 399
Time2view AB	559106-1121	Falun	556 236	-143 528

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 612 650	1 322 750
Tillkommande fordringar	190 000	289 900
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 802 650	1 612 650
Utgående redovisat värde	1 802 650	1 612 650

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 200 000	0
Inköp	0	5 200 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 200 000	5 200 000
Utgående redovisat värde	5 200 000	5 200 000

Not 6 Finansiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 200 000	0
Tillkommande fordringar	7 000 000	9 200 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 200 000	9 200 000
Utgående redovisat värde	16 200 000	9 200 000

Not 7 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvot- värde
------	-----------------	----------------

Antal A-Aktier	750	135
	750	

Not 8 Eventualförpliktelser

Borgensåtagande är lämnat för ett dotterföretags skuld. Den återstående skuld som borgensåtagande avser uppgår per bokslutsdagen till 4 603 109 kr (4 849 121 kr).

Falun 2024-06-30

Roberth Klarqvist
Roberth Klarqvist
Ledamot