

# Årsredovisning för

# Daftö Resort AB

556187-1756

Räkenskapsåret

**2023-01-01 - 2023-12-31**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Kassaflödesanalys	7
Noter	8
Underskrifter	20

## Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-04. 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

Lena Kempe  
Verkställande direktör

2024-06-06

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Daftö Resort AB, 556187-1756, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

### Verksamheten

#### Verksamhetens art och inriktning

Bolaget bedriver uthyrning av stugor och campingtomter, servicebutik, restaurang och äventyrspark.

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

Bolaget är ett helägt dotterbolag till UM Kempe Holding AB. UM Kempe Holding AB är koncernmoder och upprättar koncernbokslut.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Ett fortsatt bra bokningsläge under 2023 bidrog till en positiv utveckling när det gäller omsättning och resultat och detta gjorde året till ett rekordår i bolagets historia sett till omsättning och resultat. Detta har medfört att bolaget fortsatt följa sin plan gällande underhåll av anläggningarna och nya investeringar i verksamheten

#### Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Ett liknande bokningsläget som 2023 för vår och sommar i kombination med ett starkt resultat för 2023 möjliggör en fortsatt satsning på nyinvesteringar i verksamheten. Den fortsatt stora utmaningen under kommande år ligger i hur inflationen kommer påverka ränteläget, prissättning på varor och tjänster. Vilket i sin tur kommer påverka våra gästers konsumtion.

### Rättvisande översikt över utvecklingen

	2023	2022	2021	Belopp i kkr 2020
Nettoomsättning	99 117	94 963	65 852	39 367
Rörelseresultat	13 722	12 237	11 538	-1 234
Resultat efter finansiella poster	12 323	11 236	10 622	-2 248
Rörelsemarginal %	13,8	12,9	17,5	-3,1
Avkastning på sysselsatt kapital %	13,7	11,3	9,7	-1,9
Avkastning på eget kapital %	17,5	17,4	19	-4,7
Balansomslutning	121 729	124 234	133 647	131 715
Soliditet %	57,7	52	41,8	35,9
Medelantalet anställda	66	56	45	37

### Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal  
Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Avkastning på totalt kapital  
(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital  
(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Sysselsatt kapital.

Avkastning på eget kapital  
Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Balansomslutning  
Totala tillgångar.

Kassalikviditet  
(Omsättningstillgångar - Varulager) / Kortfristiga skulder.

Soliditet  
(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

### Förändringar i eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Reserv- fond</i>	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets resultat</i>
Ingående balans	100 000	20 000	36 180 108	8 007 846
Balanseras i ny räkning			8 007 846	-8 007 846
Utdelning			-4 000 000	
Årets resultat				8 343 546
<b>Utgående balans</b>	<b>100 000</b>	<b>20 000</b>	<b>40 187 954</b>	<b>8 343 546</b>

## Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	40 187 954
Årets resultat	8 343 546
<b>Medel att disponera</b>	<b>48 531 500</b>
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Utdelning	5 000 000
Balanseras i ny räkning	43 531 500
<b>Summa</b>	<b>48 531 500</b>

### Styrelsens yttrande om vinstutdelning

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och Bokföringsnämndens uttalande. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen.

Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarbar med hänsyn till de parametrar (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt) som anges i 17 kap 3 §, andra och tredje stycket, i aktiebolagslagen.

## Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
<b>Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.</b>			
Nettoomsättning	2	99 116 986	94 962 973
Övriga rörelseintäkter	3	2 513 917	2 846 707
<b>Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>101 630 903</b>	<b>97 809 680</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-12 592 554	-11 189 487
Övriga externa kostnader	4	-32 436 345	-36 225 278
Personalkostnader	5	-32 000 722	-27 708 404
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	6	-10 831 116	-10 435 832
Övriga rörelsekostnader	7	-48 136	-13 643
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-87 908 873</b>	<b>-85 572 644</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>13 722 030</b>	<b>12 237 036</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		437 948	588
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-1 837 411	-1 001 828
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		<b>-1 399 463</b>	<b>-1 001 240</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>12 322 567</b>	<b>11 235 796</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Lämnade koncernbidrag		-112 800	-205 400
Förändring av periodiseringsfonder		-2 000 000	-300 000
Förändring av överavskrivningar		355 000	-669 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-1 757 800</b>	<b>-1 174 400</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>10 564 767</b>	<b>10 061 396</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat	9	-2 221 221	-2 053 550
<b>Summa skatter</b>		<b>-2 221 221</b>	<b>-2 053 550</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>8 343 546</b>	<b>8 007 846</b>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	10	83 847 108	78 217 766
Inventarier, verktyg och installationer	11	21 439 577	22 532 973
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	4 692 437	1 377 485
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>109 979 122</b>	<b>102 128 224</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	14	4 000	4 000
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>4 000</b>	<b>4 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>109 983 122</b>	<b>102 132 224</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m.m.</b>			
Färdiga varor och handelsvaror		1 613 049	981 772
<b>Summa varulager m.m.</b>		<b>1 613 049</b>	<b>981 772</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		3 791	87 442
Övriga fordringar		2 387 061	1 715 730
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	493 913	487 801
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>2 884 765</b>	<b>2 290 973</b>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		7 248 272	18 828 833
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>7 248 272</b>	<b>18 828 833</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>11 746 086</b>	<b>22 101 578</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>121 729 208</b>	<b>124 233 802</b>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>120 000</b>	<b>120 000</b>
<b>Fritt eget kapital</b>			
	<b>24</b>		
Balanserat resultat		40 187 954	36 180 108
Årets resultat		8 343 546	8 007 846
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>48 531 500</b>	<b>44 187 954</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>48 651 500</b>	<b>44 307 954</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
	<b>16</b>		
Periodiseringsfonder		13 400 000	11 400 000
Akkumulerade överavskrivningar		13 827 207	14 182 207
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>27 227 207</b>	<b>25 582 207</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut	17	29 004 929	39 054 857
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>29 004 929</b>	<b>39 054 857</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut		4 399 928	4 799 928
Förskott från kunder		231 889	87 362
Leverantörsskulder		6 869 152	5 763 245
Skulder till koncernföretag		762 800	205 400
Aktuella skatteskulder		435 908	133 385
Övriga skulder		653 323	797 506
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	3 492 572	3 501 958
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>16 845 572</b>	<b>15 288 784</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>121 729 208</b>	<b>124 233 802</b>

## Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
<b>Ingångsvärde löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		12 322 567	11 235 796
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	22	10 711 829	10 484 856
Betald inkomstskatt		-1 918 698	-3 247 572
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>21 115 698</b>	<b>18 473 080</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>			
Ökning/minskning varulager och pågående arbeten		-631 277	-256 750
<b>Förändring rörelsefordringar</b>			
Ökning/minskning kundfordringar		83 651	2 314
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		-677 442	68 620
<b>Ökning/minskning av rörelsefordringar</b>		<b>-1 225 068</b>	<b>-185 816</b>
<b>Förändring rörelseskulder</b>			
Ökning/minskning leverantörsskulder		1 105 907	3 025 397
Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder		547 645	-470 503
<b>Ökning/minskning av rörelseskulder</b>		<b>1 653 552</b>	<b>2 554 894</b>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>21 544 182</b>	<b>20 842 158</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av övriga materiella anläggningstillgångar		-18 682 015	-5 261 147
Avyttring av övriga materiella anläggningstillgångar		120 000	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-18 562 015</b>	<b>-5 261 147</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Lämnade koncernbidrag		-112 800	-205 400
Amortering av skuld		-10 449 928	-19 799 928
Utbetald utdelning		-4 000 000	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-14 562 728</b>	<b>-20 005 328</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-11 580 561</b>	<b>-4 424 317</b>
Likvida medel vid årets början		18 828 833	23 253 150
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>23</b>	<b>7 248 272</b>	<b>18 828 833</b>

## Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

#### Utländsk valuta

##### Omräkning till redovisningsvaluta

Poster i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

#### Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

#### Koncernbidrag och aktieägartillskott

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

#### Offentliga bidrag

Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld.

#### Offentliga bidrag

Offentliga bidrag relaterade till tillgångar redovisas i balansräkningen genom att bidraget reducerar tillgångens redovisade värde.

### **Ersättningar till anställda**

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner.

Bolaget har bara avgiftsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

#### **Avgiftsbestämda planer**

För avgiftsbestämda planer betalar bolaget fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Bolagets resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

### **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.

### **Skatter**

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

### **Leasing**

#### **Leasetagare**

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

#### **Operationellt leasingavtal**

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive första förhöjd hyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

#### **Leasegivare**

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

#### **Operationella leasingavtal**

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive första förhöjd hyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som intäkt linjärt över leasingperioden.

## Materiella anläggningstillgångar

### Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Utgifter för nedmontering, bortforsling eller återställande av plats räknas inte in i anskaffningsvärdet för en materiell anläggningstillgång. I stället redovisas en avsättning successivt över tillgångens nyttjandeperiod.

#### Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer. För vissa av de materiella anläggningstillgångarna som vissa byggnader har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

#### Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande nyttjandeperioder används:

	År
Byggnader	10-80
Inventarier, verktyg och installationer	5-10

### Kommentar

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Huvudindelningen är byggnader, campingstugor, inventarier, verktyg och installationer.

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Grund 80 år
- Stomkompletteringar, innerväggar mm 80 år
- Fönster o dörrar 15 år
- Installationer, värme, el, VVS, ventilation mm 12 år
- Yttre ytskikt, fasader, yttertak mm 30 år
- Inre ytskikt, maskinell utrustning mm 10-12 år

Campingstugor har inte delats upp på komponenter utan skrivs av på 20 år.

### **Nedskrivningar av anläggningstillgångar**

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde. Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller uttrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

### **Koncernbidrag och aktieägartillskott**

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229). Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

### **Finansiella tillgångar och skulder**

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen enligt instrumentets avtalsenliga villkor. En finansiell tillgång bokas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör, regleras eller när koncernen förlorar kontrollen över den. En finansiell skuld, eller del av finansiell skuld, bokas bort när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller på annat sätt upphör.

#### **Nedskrivning av finansiella instrument**

Vid varje balansdag analyserar bolaget de redovisade värdena för finansiella anläggningstillgångar för att fastställa om det finns indikation på att dessa tillgångar minskat i värde. Exempel på sådana indikationer är finansiella svårigheter hos låntagaren, avtalsbrott eller om det är sannolikt att låntagaren kommer att försättas i konkurs.

För finansiella anläggningstillgångar som redovisas till upplupet anskaffningsvärde beräknas nedskrivningen som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av framtida kassaflöden. Diskontering sker med en ränta som motsvarar tillgångens ursprungliga effektivränta. Beträffande tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan.

För finansiella anläggningstillgångar som inte värderas till upplupet anskaffningsvärde beräknas nedskrivningen som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena som tillgången förväntas generera.

### **Varulager**

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet, varmed hänsyn tagits till inkurans. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att föra fram varorna till deras aktuella plats och skick.

I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen [eller uppgår till mer än ett oväsentligt belopp]. Vid värdering har hänsyn tagits till normalt kapacitetsutnyttjande.

### **Kassaflödesanalys**

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

## Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning per verksamhetsgren

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
<i>Verksamhet</i>		
Campingverksamhet	99 116 986	94 962 973

Nettoomsättning per geografisk marknad

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
<i>Marknad</i>		
Sverige	99 116 986	94 962 973

## Not 3 Övriga rörelseintäkter

Offentliga bidrag

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
<i>Offentligt bidrag</i>		
Erhållna bidrag	1 848 583	1 761 154

Övriga rörelseintäkter

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
<i>Intäktsslag</i>		
Övrigt	545 334	1 085 553
Realisationsvinster	120 000	0

## Not 4 Ersättningar till revisorer

<i>Revisor och revisionsföretag</i>	<i>Typ av uppdrag</i>	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Ernst & Young AB	Revisionsuppdrag	93 800	94 250
Ernst & Young AB	Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget		39 950
<b>Summa</b>		<b>93 800</b>	<b>134 200</b>

## Not 5 Personal

### Medelantalet anställda

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Kvinnor	38	32
Kvinnor (%)	57,6	57,1
Män	28	24
Män (%)	42,4	42,9
<b>Medelantalet anställda</b>	<b>66</b>	<b>56</b>

### Löner och andra ersättningar

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Styrelsen och verkställande direktören	1 959 623	1 903 753
Övriga anställda	20 703 840	18 726 177
<b>Summa</b>	<b>22 663 463</b>	<b>20 629 930</b>

### Sociala kostnader inklusive pensionskostnader

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
<b>Pensionskostnader</b>		
Styrelsen och verkställande direktören	478 608	191 962
Övriga anställda	696 232	668 086
<b>Summa pensionskostnader</b>	<b>1 174 840</b>	<b>860 048</b>
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	7 278 160	5 536 891
<b>Summa</b>	<b>8 453 000</b>	<b>6 396 939</b>

## Not 6 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
<b>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</b>		
Byggnader och mark	5 932 866	5 575 210
Inventarier, verktyg och installationer	4 898 250	4 860 622
<b>Summa</b>	<b>10 831 116</b>	<b>10 435 832</b>

## Not 7 Övriga rörelsekostnader

<i>Kostnadsslag</i>	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Kursförluster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	48 136	13 643

## Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
<b>Räntekostnader</b>		
Övriga företag	-1 837 411	-1 001 828
<b>Summa</b>	<b>-1 837 411</b>	<b>-1 001 828</b>
<b>Summa</b>	<b>-1 837 411</b>	<b>-1 001 828</b>

## Not 9 Skatt på årets resultat

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
<b>Aktuell skatt</b>		
Aktuell skatt	2 221 221	2 053 550
<b>Summa</b>	<b>2 221 221</b>	<b>2 053 550</b>
<b>Summa</b>	<b>2 221 221</b>	<b>2 053 550</b>
<b>Avstämning av effektiv skatt</b>		
Resultat före skatt	10 564 767	10 061 396
Gällande skattesats (%)	20,6	20,6
Skatt enligt gällande skattesats	2 176 342	2 072 648

Väsentlig post som har påverkat sambandet mellan räkenskapsårets skattekostnad/intäkt

Typ av väsentlig post	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Ej avdragsgilla kostnader	30 957	21 816
Schablonränta på periodiseringsfond	45 559	11 433
Övrigt	-31 637	4 026
Skattereduktion för inventarier införskaffade 2021		-56 374
<b>Summa</b>	<b>44 879</b>	<b>-19 099</b>
Redovisad effektiv skatt	2 221 221	2 053 550
Redovisad effektiv skatt i procent	21,02	20,41

## Not 10 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	174 680 344	173 058 765
<b>Förändringar av anskaffningsvärden</b>		
Inköp	11 562 208	1 621 579
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>186 242 552</b>	<b>174 680 344</b>
Ingående avskrivningar	-96 462 578	-90 887 368
<b>Förändringar av avskrivningar</b>		
Årets avskrivningar	-5 932 866	-5 575 210
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-102 395 444</b>	<b>-96 462 578</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>83 847 108</b>	<b>78 217 766</b>

## Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	100 384 469	96 928 196
<b>Förändringar av anskaffningsvärden</b>		
Inköp	3 804 854	3 456 273
Försäljningar/utrangeringar	-340 000	0
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>103 849 323</b>	<b>100 384 469</b>
Ingående avskrivningar	-77 851 496	-72 990 874
<b>Förändringar av avskrivningar</b>		
Försäljningar/utrangeringar	340 000	0
Årets avskrivningar	-4 898 250	-4 860 622
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-82 409 746</b>	<b>-77 851 496</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>21 439 577</b>	<b>22 532 973</b>

## Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 377 485	1 194 190
<b>Förändringar av anskaffningsvärden</b>		
Nedlagda utgifter	14 451 617	5 120 397
Omklassificeringar	-11 136 665	-4 937 102
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>4 692 437</b>	<b>1 377 485</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>4 692 437</b>	<b>1 377 485</b>

## Not 13 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	563 915	563 915
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>563 915</b>	<b>563 915</b>
Ingående nedskrivningar	-563 915	-563 915
<b>Utgående nedskrivningar</b>	<b>-563 915</b>	<b>-563 915</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Not 14 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 000	4 000
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>

## Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
<i>Typ av interimspost</i>	2023-12-31	2022-12-31
Övriga poster	493 913	487 801
<b>Summa</b>	<b>493 913</b>	<b>487 801</b>

## Not 16 Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder		
<i>Periodiseringsfond år</i>	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2017	0	1 500 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018	2 100 000	2 100 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019	1 450 000	1 450 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	2 950 000	2 950 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	3 400 000	3 400 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2023	3 500 000	
<b>Summa</b>	<b>13 400 000</b>	<b>11 400 000</b>
	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	13 827 207	14 182 207

## Not 17 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen		
	2023-12-31	2022-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	11 405 217	19 855 145

## Not 18 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp	6 500 000	6 500 000

## Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna semesterlöner	354 293	369 028
Upplupna sociala avgifter	111 319	115 948
Upplupna räntekostnader	107 505	106 792
Förutbetalda intäkter	2 709 323	2 667 572
<b>Summa</b>	<b>3 492 571</b>	<b>3 501 958</b>

## Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

<i>Typ av interimspost</i>	2023-12-31	2022-12-31
Övriga upplupna kostnader	210 131	242 618

## Not 20 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter för företagets egen räkning

För egna skulder och avsättningar

<i>Typ av skuld eller avsättning</i>	<i>Typ av säkerhet</i>	2023-12-31	2022-12-31
Checkräkningskredit	Företagsinteckningar	12 500 000	12 500 000
Övriga skulder till kreditinstitut	Fastighetsinteckningar	60 142 000	60 142 000

Ställda säkerheter till förmån för andra

<i>Typ av säkerhet</i>	2023-12-31	2022-12-31
Spärrade bankmedel	0	7 057 334

### Kommentar

Garanti Strömstad Kommun

**Summa ställda säkerheter**

**72 642 000    79 699 334**

## Not 21 Eventualförpliktelser

### Kommentar till not

Inga eventualförpliktelser

## Not 22 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet m.m.

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar och nedskrivningar	10 831 116	10 435 832
Realisationsresultat	-120 000	0

Övriga poster som inte ingår i kassaflödet m.m.

<i>Typ av övrig post</i>	2023-12-31	2022-12-31
Övriga ej kassapåverkande poster	713	49 024

**Summa** **10 711 829** **10 484 856**

## Not 23 Sammansättning av likvida medel

	2023-12-31	2022-12-31
Kassamedel	134 617	330 776
Disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut	5 902 125	18 498 057

**Summa**

## Not 24 Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	40 187 954
Årets resultat	8 343 546
<b>Medel att disponera</b>	<b>48 531 500</b>
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Utdelning	5 000 000
Balanseras i ny räkning	43 531 500
<b>Summa</b>	<b>48 531 500</b>

### Styrelsens yttrande om vinstutdelning

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och Bokföringsnämndens uttalande. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen.

Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarbar med hänsyn till de parametrar (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt) som anges i 17 kap 3 §, andra och tredje stycket, i aktiebolagslagen.

## Underskrifter

Strömstad

Mia Kempe 2024-05-31  
Mia Kempe Datum  
Styrelseledamot

Mette Kempe 2024-05-31  
Mette Kempe Datum  
Styrelseordförande

Lena Kempe 2024-06-03  
Lena Kempe Datum  
Verkställande direktör

Tommy Ivarsson 2024-06-03  
Tommy Ivarsson Datum  
Styrelseledamot

Bo Larsson 2024-06-03  
Bo Larsson Datum  
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-03

Stefan Carlsson  
Stefan Carlsson  
Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Daftö Resort AB, org.nr 556187-1756

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Daftö Resort AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Daftö Resort ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Daftö Resort AB enligt god revisorsred 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 att 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 revisionsred 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. 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 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 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 av Daftö Resort AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Daftö Resort 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 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 ersättningskyldighet 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 revisionsssed 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 revisionsssed 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Uddevalla den 03 juni 2024

Stefan Carlsson

Stefan Carlsson  
Auktoriserad revisor