

Årsredovisning

för

Klövsjöfjäll Förvaltning AB

556642-5707

Räkenskapsåret

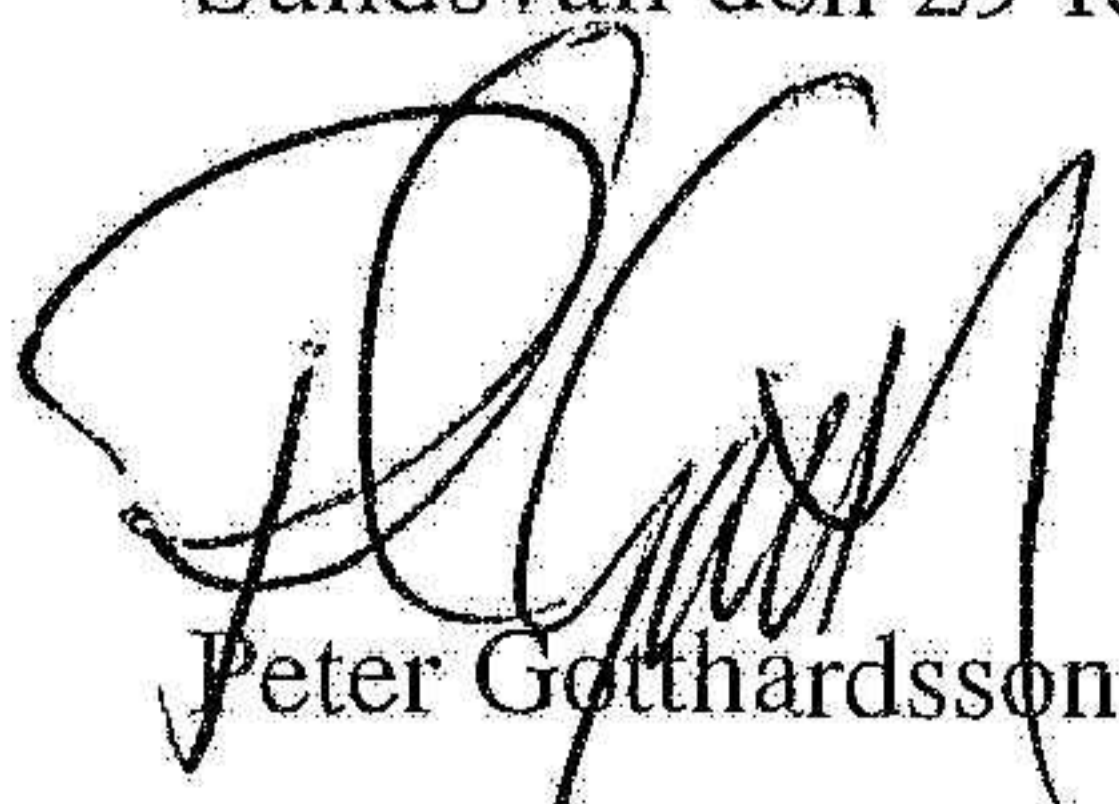
2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Klövsjöfjäll Förvaltning AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 28 februari 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Sundsvall den 29 februari 2024


Peter Gotthardsson

Årsredovisning för
Klövsjöfjäll Förvaltning AB
556642-5707

Räkenskapsåret
2022-09-01 - 2023-08-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-10
Underskrifter	10

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Klövsjöfjäll Förvaltning AB, 556642-5707, med säte i Berg, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver hotell- och restaurangverksamhet samt camping. Dessutom bedrivs förmedling av varor och tjänster inom turism och trävaruhandel.

Bolaget ägs till 70% av Fastighetsaktiebolaget Lilium AB (556852-9753) med säte i Sundsvall, samt till 30% av Anders Backskog, Klövsjö.

Bolaget äger dotterföretaget Klövsjöfjäll AB till 98,8%. Resterande andel ägs av Liliumkoncernens huvudmoderbolag.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2023-08-31	2022-08-31	2021-08-31	2020-08-31	Belopp i kr 2019-08-31
Nettoomsättning	10 000	10 000	10 000	9 999	10 000
Rörelsemarginal %	-252,5	-217,5	-207,5	-142,5	-284,7
Balansomslutning	49 388 566	43 377 522	43 325 257	41 832 407	18 347 429
Avkastning på sysselsatt kapital %	-0,1	-0,1	-	-	-0,2
Avkastning på eget kapital %	0,2	0,2	0,3	0,6	0,1
Soliditet %	1,1	4,9	5	5,2	11,7

Definitioner: se not 10

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under verksamhetsåret har bolaget kunnat bedriva verksamhet i hotellbyggnaden om ca 3 800 kvm innehållande 39 större hotellrum, konferensytor, spa och gym. Verksamhetsåret under främst sommarmånaderna 2023 kännetecknades av en något mindre besöksfrekvens jämfört med föregående verksamhetsår.

Mer information om koncernens bedrivna verksamhet finns på www.klovsjofjall.se.

2024030111346

Eget kapital

Bundet eget kapital

	<i>Aktiekapital</i>	<i>Reservfond</i>
Ingående balans	333 400	20 000
Vid årets utgång	333 400	20 000

Fritt eget kapital

	<i>Balanseratd vinst/förlust</i>	<i>Årets resultat</i>
Ingående balans	1 787 425	4 500
Föregående års resultat	4 500	-4 500
Årets resultat		-1 498 997
Utdelning	-100 000	
Vid årets utgång	1 691 925	-1 498 997

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 192 928, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i kr</i>
Utdelning, [1000* 0kr)	-
Balanseras i ny räkning	192 928
Summa	192 928

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen ska betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse:

Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-09-01- 2023-08-31</i>	<i>2021-09-01- 2022-08-31</i>
Nettoomsättning		10 000	10 000
		<u>10 000</u>	<u>10 000</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-35 250	-31 750
Rörelseresultat		<u>-25 250</u>	<u>-21 750</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Ränteintäkter		2 035 244	843 652
Räntekostnader		-2 008 991	-817 402
Resultat efter finansiella poster		<u>1 003</u>	<u>4 500</u>
Bokslutsdispositioner		-1 500 000	-
Resultat före skatt		<u>-1 498 997</u>	<u>4 500</u>
Årets resultat		<u>-1 498 997</u>	<u>4 500</u>

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	874 620	874 620
Fordringar hos koncernföretag	5	47 350 000	41 750 000
		<u>48 224 620</u>	<u>42 624 620</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>48 224 620</u>	<u>42 624 620</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		12 500	-
Fordringar hos koncernföretag	8	1 059 000	636 259
Övriga fordringar		5 790	5 437
		<u>1 077 290</u>	<u>641 696</u>
Kassa och bank		86 656	111 206
Summa omsättningstillgångar		<u>1 163 946</u>	<u>752 902</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>49 388 566</u>	<u>43 377 522</u>

2024030111347

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		333 400	333 400
Reservfond		20 000	20 000
		<u>353 400</u>	<u>353 400</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		1 691 925	1 787 425
Årets resultat		-1 498 997	4 500
		<u>192 928</u>	<u>1 791 925</u>
Summa eget kapital		<u>546 328</u>	<u>2 145 325</u>
<i>Långfristiga skulder</i>	6		
Skulder till koncernföretag		46 600 000	41 000 000
		<u>46 600 000</u>	<u>41 000 000</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag	8	2 197 238	188 247
Övriga kortfristiga skulder		20 000	20 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		25 000	23 950
		<u>2 242 238</u>	<u>232 197</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>49 388 566</u>	<u>43 377 522</u>

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Låneutgifter

Övriga låneutgifter kostnadsförs i den period som de hänförs till och redovisas i posten Räntekostnader.

Finansiella tillgångar och skulder

Allmänna principer

Finansiella instrument redovisas initialt till anskaffningsvärde vilket motsvarar instrumentets verkliga värde med tillägg för transaktionskostnader.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när företaget blir part enligt instrumentets avtalsenliga villkor. Kundfordringar redovisas när faktura har skickats till kund. Skuld tas upp när motparten har utfört sin prestation och företaget därmed har en avtalsenlig skyldighet att betala även om faktura inte har erhållits. Leverantörsskulder redovisas när faktura har mottagits.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller när företaget förlorar kontrollen över rättigheterna. Detsamma gäller för del av en finansiell tillgång. En skuld tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet fullgörs på ett eller annat sätt utsläcks. Detsamma gäller för del av en finansiell skuld. Övervägande del av finansiella tillgångar och skulder tas bort från balansräkningen genom erhållande eller erläggande av betalning.

Kundfordringar och liknande fordringar

Kundfordringar och liknande fordringar är finansiella tillgångar med fasta betalningar eller betalningar som går att fastställa med belopp. Fordringar uppkommer då företaget tillhandahåller pengar, varor eller tjänster direkt till kredittagaren utan avsikt att bedriva handel med fordringsrätterna.

Kundfordringar och liknande fordringar värderas till upplupet anskaffningsvärde. Med upplupet anskaffningsvärde menas det värde som framkommer när instrumentets förväntade kassaflöde diskonteras med den effektivränta som beräknades vid anskaffningstillfället. Kundfordringar värderas därmed till det värde som beräknas inflyta, dvs med avdrag för osäkra fordringar. Nedskrivning av kundfordringar redovisas i posten Övriga externa kostnader/Försäljningskostnader.

Finansiella skulder

Samtliga finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde, dvs det förväntade kassaflödet diskonterat med den effektivränta som beräknades vid anskaffningstillfället. Det innebär att leverantörsskulder som har kort förväntad löptid värderas till nominellt belopp.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och 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 lämnas. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar utgörs av lön och sociala avgifter. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell 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. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller per balansdagen och nuvärdesberäknas inte.

Intäkter

Tjänsteuppdrag - löpande räkning

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs.

Ränta och utdelning

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts.

Eget kapital

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

Not 2 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets utgång.

Not 3 Anställda

Medelantalet anställda

	2022-09-01- 2023-08-31	Varav män	2021-09-01- 2022-08-31	Varav män
Totalt	-	-	-	-

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	874 620	874 620
Redovisat värde vid årets slut	874 620	874 620

Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Företaget har bedömt att bestämmande inflytande föreligger i Klövsjöfjäll AB, 556190-9598, eftersom det finns en överenskommelse med övriga ägare. Överenskommelsen innebär att företaget har rätt att utforma de finansiella och operativa strategierna.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
Klövsjöfjäll AB, 556190-9598, Klövsjö	2 500	98,8	874 620
			874 620

Not 5 Långfristiga fordringar hos koncernföretag

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	41 750 000	41 750 000
-Tillkommande fordringar	5 600 000	
Redovisat värde vid årets slut	47 350 000	41 750 000

Not 6 Långfristiga skulder

	2023-08-31	2022-08-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Skulder till koncernföretag	46 600 000	41 000 000

Not 7 Koncernuppgifter

Bolaget är ett dotterbolag till Fastighetsaktiebolaget Liliom, 556852-9753, med säte i Sundsvall. Moderföretag i den största koncern där Klövsjöfjäll Förvaltning AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Family Holding i Alvik AB, 556758-2928, med säte i Luleå.

Not 8 Transaktioner med närstående

Inköp och försäljning inom koncernen

Av koncernens totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0% av inköpen och 0 % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

Företaget redovisar 0 sek (f.å. 0 sek) som internvinster på transaktioner inom koncernen.

	2023-08-31	2022-08-31
Kortfristiga fordringar på andra koncernföretag		
Klövsjöfjäll AB	1 059 000	636 259
	1 059 000	636 259
Kortfristiga skulder till andra koncernföretag		
Fastighets AB Lilium	2 197 238	188 247
	2 197 238	188 247

Not 9 Eventualförpliktelser

Eventualförpliktelser

	2023-08-31	2022-08-31
Borgensförbindelse till förmån för dotterföretag	35 190 000	37 260 000

Borgensåtaganden har tecknats för:

-Klövsjöfjäll AB 556190-9598 med totalt 35 190 000 kr.

Not 10 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital.

Finansiella intäkter:

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital).

Sysselsatt kapital:

Totala tillgångar - räntefria skulder.

Räntefria skulder:

Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Klövsjö den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Peter Gotthardsson

Anders Backskog

Cathrine Brännström

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings Pricewaterhouseopers AB

Christine Larsson Schedin

Auktoriserad revisor

Detta är ett elektroniskt undertecknat dokument

Underskrifterna i detta dokument uppfyller kraven för Avancerad Elektronisk Underskrift enligt definitionen i eIDAS (EU:s förordning 910/2014).

Äktheten kan kontrolleras i alla tjänster som kan validera underskrifter som godkänts av Myndigheten för digital förvaltning (DIGG). Använd till exempel valideringstjänsten [Signport](#). För validering med Adobe Acrobat Reader, [läs mer här](#).

Notera, om dokumentet skrivs ut på papper följer de elektroniska underskrifterna inte med och kan därför inte valideras.

Följande personer har genom sin elektroniska underskrift godkänt innehållet i detta dokument samt försäkrat att angivna uppgifter är korrekta.

Underskrift 1

Namn: Peter Gotthardsson
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-01-16 14:14:02 GMT+01:00
Transaktions-ID: a2f394308bff4daf83c7a52b712387b9

Underskrift 2

Namn: Anders Backskog
Befattning: Styrelseledamot
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-01-16 15:08:03 GMT+01:00
Transaktions-ID: 35207f17f6c64cee99478551b0107686

Underskrift 3

Namn: Cathrine Brännström
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-01-16 16:17:01 GMT+01:00
Transaktions-ID: dd5ba5bbd26746acb2fccf5bc31df0d3

Underskrift 4

Namn: Christin Larsson-Schedin
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-01-17 14:56:47 GMT+01:00
Transaktions-ID: 1b68c3ba2bcc4f12be8f137999cce9ce

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Klövsjöfjäll Förvaltning AB, org.nr 556642-5707

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Klövsjöfjäll Förvaltning AB för räkenskapsåret 1 september 2022 till 31 augusti 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Klövsjöfjäll Förvaltning ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Klövsjöfjäll Förvaltning AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Klövsjöfjäll Förvaltning AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens 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 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 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 avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Klövsjöfjäll Förvaltning AB för räkenskapsåret 1 september 2022 till 31 augusti 2023 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 Klövsjöfjäll Förvaltning AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens 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 ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Sundsvall den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Christine Larsson Schedin
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-01-17 13:56:18 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: CHRISTINE LARSSON
SCHEDIN

Datum

Christine Larsson Schedin
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024030111352

Örens överensstämmelse
med originalet intygas:
