

Årsredovisning för

Klövsjöfjäll Förvaltning AB

556642-5707

Räkenskapsåret

2021-09-01 - 2022-08-31

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

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Klövsjöfjäll Förvaltning AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-01-17. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Sundsvall 2023-01-31


Peter Gotthardsson

Årsredovisning för
Klövsjöfjäll Förvaltning AB
556642-5707

Räkenskapsåret
2021-09-01 - 2022-08-31

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 2021-09-01 - 2022-08-31.

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

	2022-08-31	2021-08-31	2020-08-31	2019-08-31	2018-08-31
Nettoomsättning	10 000	10 000	9 999	10 000	10 000
Rörelsemarginal %	-217,5	-207,5	-142,5	-284,7	-190,2
Balansomslutning	43 377 522	43 325 257	41 832 407	18 347 429	1 942 268
Avkastning på sysselsatt kapital %	-0,1		-	-0,2	-0,4
Avkastning på eget kapital %	0,2	0,3	0,6	0,1	0,4
Soliditet %	4,9	5	5,2	11,7	99,3

Definitioner: se not 10

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under verksamhetsåret har bolaget kunnat bedriva verksamhet i den nya hotellbyggnaden om ca 3 800 kvm innehållande 39 större hotellrum, konferensytor, spa och gym.

Trots den under räkenskapsåret pågående pandemin har responsen från marknaden under året varit väsentligt bättre än förväntat.

Det antecknas att den tidigare pandemin fortsatt påverkat bolaget i viss omfattning då verksamheten i dotterbolaget Klövsjöfjäll AB inte kunnat bedrivas i full omfattning till följd av begränsningar i bl a öppettider. Vi bedömer att påverkan på bolaget är fortsatt begränsad.

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

Eget kapital

Bundet eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond
Ingående balans	333 400	20 000

Vid årets utgång

333 400

20 000

Fritt eget kapital

Balanserat eget kapital inkl årets resultat

Ingående balans	1 797 425
-----------------	-----------

Utdelning

-10 000

Årets resultat

4 500

Vid årets utgång

1 791 925

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 1 791 925, disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Utdelning, [1000* 100kr)	100 000
Balanseras i ny räkning	1 691 925
Summa	1 791 925

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>2021-09-01- 2022-08-31</i>	<i>2020-09-01- 2021-08-31</i>
Nettoomsättning		10 000	10 000
		10 000	10 000
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-31 750	-30 750
Rörelseresultat		-21 750	-20 750
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Ränteintäkter		843 652	782 267
Räntekostnader		-817 402	-756 017
Resultat efter finansiella poster		4 500	5 500
Resultat före skatt		4 500	5 500
Årets resultat		4 500	5 500

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-08-31</i>	<i>2021-08-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	874 620	874 620
Fordringar hos koncernföretag	5	41 750 000	41 750 000
		<u>42 624 620</u>	<u>42 624 620</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>42 624 620</u>	<u>42 624 620</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	5	636 259	588 460
Övriga fordringar		5 437	4 537
		<u>641 696</u>	<u>592 997</u>
<i>Kassa och bank</i>		111 206	107 640
Summa omsättningstillgångar		<u>752 902</u>	<u>700 637</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>43 377 522</u>	<u>43 325 257</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-08-31</i>	<i>2021-08-31</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		1 787 425	1 791 925
Årets resultat		4 500	5 500
		<u>1 791 925</u>	<u>1 797 425</u>
Summa eget kapital		<u>2 145 325</u>	<u>2 150 825</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag	6	41 000 000	41 000 000
		<u>41 000 000</u>	<u>41 000 000</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		188 247	129 432
Övriga kortfristiga skulder		20 000	20 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		23 950	25 000
		<u>232 197</u>	<u>174 432</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>43 377 522</u>	<u>43 325 257</u>

2023021410015

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 realiserats, 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

Vi har särskilt beaktat hur effekterna av covid-19 utbrottet kan komma att påverka bolagets framtida utveckling och risker som kan påverka den finansiella rapporteringen. Den nya anläggningen är så utformad att den är att anse som corona-säker då stora ytor finns i matsalar, pub samt utomhusmiljöer vilket medför att eventuella framtida myndighetsrekommendationer kommer kunna följas utan större inskränkningar för den kommersiella verksamheten. Vi bedömer att påverkan på bolaget är fortsatt begränsad.

Not 3 Anställda

Medelantalet anställda

	2021-09-01- 2022-08-31	Varav män	2020-09-01- 2021-08-31	Varav män
Totalt	-	-		

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2022-08-31	2021-08-31
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, Klövsvjö	2 500	98,8	874 620
			874 620

Not 5 Långfristiga fordringar hos koncernföretag

	2022-08-31	2021-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	41 750 000	41 750 000
Redovisat värde vid årets slut	41 750 000	41 750 000

Not 6 Långfristiga skulder

	2022-08-31	2021-08-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Skulder till koncernföretag	41 000 000	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.

	2022-08-31	2021-08-31
Kortfristiga fordringar på andra koncernföretag		
Klövsjöfjäll AB	636 259	588 460
	636 259	588 460
Kortfristiga skulder till andra koncernföretag		
Fastighets AB Lilium Sundsvall	188 247	129 432
	824 506	717 892

Not 9 Eventualförpliktelser

Eventualförpliktelser

	2022-08-31	2021-08-31
Borgensförbindelse till förmån för dotterföretag	37 260 000	41 400 000

Borgensåtaganden har tecknats för:

-Klövsjöfjäll AB 556190-9598 med totalt 37 260 000 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 + 78,6 % 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

Christine Larsson Schedin
Auktoriserad revisor

Detta dokument har undertecknats digitalt

2023021410021

Underskrifterna har gjorts med sådan Avancerad Elektronisk
Underskrift som regleras i EU:s förordning nr 910/2014

FILNAMN

ÄR Klöv fj förv.pdf

ÄRENDET SKAPADES AV

Peter Gotthardsson

ÄRENDEREFERENS

1528928

*Följande undertecknare har godkänt innehållet i detta dokument och
försäkrat att lämnade personuppgifter är korrekta.**

Namn: ANDERS BACKSKOG
Identifikationstyp: Svensk e-legitimation **
Datum & Tid: 2023-01-12 14:36:41 +01:00

Namn: Anna Maria Cathrine Brännström
Identifikationstyp: Svensk e-legitimation **
Datum & Tid: 2023-01-12 14:51:59 +01:00

Namn: Peter Gotthardsson
Identifikationstyp: Svensk e-legitimation **
Datum & Tid: 2023-01-12 15:55:03 +01:00

Namn: CHRISTINE LARSSON SCHEDIN
Identifikationstyp: Svensk e-legitimation **
Datum & Tid: 2023-01-16 10:30:48 +01:00

Replikans överensstämmelse
med originalet intygas:



* För att innehållet i fälten ovan ska vara synligt behöver detta dokument öppnas i
Adobe® Acrobat® Reader® eller någon annan PDF-läsare som stödjer visning av
signaturinformation.

** Identifiering har gjorts med BankID eller annan e-legitimation som uppfyller DIGGs
(Myndigheten för digital förvaltning) krav avseende statens kvalitetsmärke Svensk
e-legitimation.

Läs mer på <https://www.digg.se/digital-identitet/e-legitimering>

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 2021 till 31 augusti 2022.

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 2022 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 2021 till 31 augusti 2022 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Klövsjöfjäll Förvaltning AB enligt god revisors sed 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
- 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 revisions sed 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

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-01-16 10:21:47 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: CHRISTINE LARSSON
SCHEDIN

Datum

Christine Larsson Schedin
Partner

Leveranskanal: E-post

2023021410023