

ÅRSREDOVISNING

för

Klockargården Hotell Aktiebolag

Org.nr. 556278-1608

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	8
-underskrifter	14

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-25.

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
Staffan Malmqvist, Styrelseledamot
2024-07-11

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN**Verksamhetens art och inriktning**

Bolaget skall driva hotellrörelse och därmed förenlig verksamhet.

Säte

Företagets säte är Leksand.

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

Bolaget ägs till 100% av Tällberggruppen AB, 556792-7180

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	41 154	37 579	26 893	17 897	29 145
Res. efter finansiella poster	-2 332	-931	-769	-3 636	-2 687
Soliditet (%)	20	29	23	1	4

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Fond för utvecklings- utgifter	Balanserat resultat inkl årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	311 999	3 231 816	3 663 815
Upplösning av fond för utvecklingsutgifter			-128 000	128 000	0
Balanseras i ny räkning				0	0
Årets resultat				-24 713	-24 713
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>20 000</u>	<u>183 999</u>	<u>3 335 103</u>	<u>3 639 102</u>

2023-12-31

2022-12-31

Villkorade
aktieägartillskott
uppgår till:

9 008 815

9 008 815

Klockargården Hotell Aktiebolag

Org.nr. 556278-1608

RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	3 359 816
årets förlust	<u>-24 713</u>
	3 335 103
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>3 335 103</u>
	3 335 103

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Klockargården Hotell Aktiebolag

Org.nr. 556278-1608

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		41 153 846	37 578 905
Övriga rörelseintäkter		<u>2 212 717</u>	<u>1 426 080</u>
		43 366 563	39 004 985
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-11 548 512	-9 690 474
Övriga externa kostnader		-19 256 938	-16 488 108
Personalkostnader	2	-14 513 558	-13 258 152
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-508 264</u>	<u>-409 517</u>
		-45 827 272	-39 846 251
Rörelseresultat		-2 460 709	-841 266
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		243 426	53
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-114 613</u>	<u>-89 455</u>
		128 813	-89 402
Resultat efter finansiella poster		-2 331 896	-930 668
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		<u>2 300 000</u>	<u>1 343 000</u>
		2 300 000	1 343 000
Resultat före skatt		-31 896	412 332
Skatt på årets resultat		7 183	-91 027
Årets resultat		<u>-24 713</u>	<u>321 305</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	183 999	311 999
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	4	403 749	373 523
		<u>587 748</u>	<u>685 522</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	5	1 813 159	1 926 537
		<u>1 813 159</u>	<u>1 926 537</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	6	5 635 352	3 535 352
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	157 302	157 302
Uppskjuten skattefordran	8	1 148 518	1 141 335
		<u>6 941 172</u>	<u>4 833 989</u>
Summa anläggningstillgångar		9 342 079	7 446 048
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		1 455 032	1 588 135
		<u>1 455 032</u>	<u>1 588 135</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		694 903	798 688
Fordringar hos koncernföretag		2 778 689	1 095 759
Övriga fordringar		781 211	838 113
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 112 011	296 379
		<u>5 366 814</u>	<u>3 028 939</u>

Klockargården Hotell Aktiebolag

Org.nr. 556278-1608

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
Kassa och bank			
Kassa och bank	11	<u>1 764 368</u>	<u>480 179</u>
Summa kassa och bank		1 764 368	480 179
Summa omsättningstillgångar		8 586 214	5 097 253
SUMMA TILLGÅNGAR		17 928 293	12 543 301
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Fond för utvecklingsutgifter		<u>183 999</u>	<u>311 999</u>
		303 999	431 999
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		3 359 816	2 910 511
Årets resultat		<u>-24 713</u>	<u>321 305</u>
		3 335 103	3 231 816
Summa eget kapital		<u>3 639 102</u>	<u>3 663 815</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder	10		
Skulder till kreditinstitut		612 361	1 119 444
Övriga skulder		<u>156 327</u>	<u>468 000</u>
Summa långfristiga skulder		768 688	1 587 444
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		328 332	133 333
Förskott från kunder		1 042 535	360 074
Leverantörsskulder		1 904 024	2 493 387
Skulder till koncernföretag		1 270 649	2 850
Övriga skulder		5 527 452	672 639
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>3 447 511</u>	<u>3 629 759</u>
Summa kortfristiga skulder		13 520 503	7 292 042
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		17 928 293	12 543 301

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5-15

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Balanserade utgifter för utvecklingsarbete och liknande arbeten	5

NOTER

Aktivering av internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar

Samtliga utgifter som uppkommer under forskningsfasen kostnadsförs när de uppkommer. Samtliga utgifter som uppkommer under utvecklingsfasen aktiveras när följande förutsättningar är uppfyllda; företagets avsikt är att färdigställa den immateriella tillgången samt att använda eller sälja den och företaget har förutsättningar att använda eller sälja tillgången, det är tekniskt möjligt för företaget att färdigställa den immateriella tillgången så att den kan användas eller säljas och det finns adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja tillgången, det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar och företaget kan på ett tillförlitligt sätt beräkna de utgifter som är hänförliga till tillgången under dess utveckling.

I anskaffningsvärdet inkluderas personalkostnader uppkomna i arbetet med utvecklingsarbetet tillsammans med en lämplig andel av relevanta omkostnader och lånekostnader.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärde.

Leasing

Samtliga leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

NOTER

Inkomstskatt

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 på balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller joint venture om företaget kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid. Skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill eller vid den första redovisningen av en tillgång eller skuld såvida inte den hänförliga transaktionen är ett rörelseförvärv eller påverkar skatt eller redovisat resultat utgör inte heller temporära skillnader.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

Offentliga bidrag

Offentligt bidrag värderas till det verkliga värdet av den tillgång som företaget fått eller kommer att få.

Offentliga bidrag som inte är förenade med krav på framtida prestation, så kallade ovillkorade bidrag, intäktsförs när villkoren för att få bidraget uppfyllts, det vill säga oftast i samband med att bidrag erhålls. Offentliga bidrag som är förenade med krav på framtida prestation, så kallade villkorade bidrag, skuldförs när bidraget erhålls och intäktsförs därefter när prestationen utförs.

Not 2	Medelantal anställda	2023	2022
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	27,00	32,00

NOTER

Not 3	Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	639 999	639 999
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>639 999</u>	<u>639 999</u>
	Ingående avskrivningar	-328 000	-200 000
	Årets avskrivningar	<u>-128 000</u>	<u>-128 000</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-456 000</u>	<u>-328 000</u>
	Utgående redovisat värde	<u>183 999</u>	<u>311 999</u>
Not 4	Koncessioner, patent, licenser, varumärken m.m.	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	373 523	0
	Inköp	91 350	373 523
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>464 873</u>	<u>373 523</u>
	Ingående avskrivningar	0	0
	Årets avskrivningar	<u>-61 124</u>	<u>0</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-61 124</u>	<u>0</u>
	Utgående redovisat värde	<u>403 749</u>	<u>373 523</u>
Not 5	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	7 293 280	6 925 985
	Inköp	205 762	935 494
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>7 499 042</u>	<u>7 293 280</u>
	Ingående avskrivningar	-5 366 743	-5 661 763
	Försäljningar/utrangeringar	0	533 251
	Årets avskrivningar	<u>-319 140</u>	<u>-238 231</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-5 685 883</u>	<u>-5 366 743</u>
	Utgående redovisat värde	<u>1 813 159</u>	<u>1 926 537</u>

NOTER

Not 6	Fordringar hos koncernföretag		2023-12-31		2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde		3 535 352		4 065 352
	Tillkommande		2 100 000		0
	Avgående		0		-530 000
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		<u>5 635 352</u>		<u>3 535 352</u>
	Utgående redovisat värde		<u>5 635 352</u>		<u>3 535 352</u>
Not 7	Andra långfristiga värdepappersinnehav		2023-12-31		2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde		157 302		157 302
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		<u>157 302</u>		<u>157 302</u>
	Utgående redovisat värde		<u>157 302</u>		<u>157 302</u>
Not 8	Uppskjuten skatt		2023-12-31		2022-12-31
		Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran	Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran
	Underskottsavdrag	5 575 332	<u>1 148 518</u>	5 540 462	<u>1 141 335</u>
			1 148 518		1 141 335
Not 9	Fond för utvecklingsutgifter		2023-12-31		2022-12-31
	Belopp vid årets ingång		311 999		439 999
	Årets förändring fond		<u>-128 000</u>		<u>-128 000</u>
			183 999		311 999
Not 10	Långfristiga skulder		2023-12-31		2022-12-31
	Skulder till kreditinstitut - betalas inom 2 till 5 år		612 361		1 119 444

NOTER

Not 11	Checkräkningskredit	2023-12-31	2022-12-31
	Beviljad checkräkningskredit uppgår till:	1 000 000	1 000 000
Not 12	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar		
	För företagets egen räkning	5 100 000	5 100 000
	Till förmån för koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag	2 150 000	2 150 000
	Summa ställda säkerheter	<u>7 250 000</u>	<u>7 250 000</u>
Not 13	Definition av nyckeltal		
	Soliditet		
	Justerat eget kapital i procent av balansomslutning		

Klockargården Hotell Aktiefbolag
Org.nr. 556278-1608

Tällberg

Staffan Malmqvist
Staffan Malmqvist

Verkställande direktör
2024-06-25

Vår revisionsberättelse har lämnats den 25 juni 2024

Edlund & Partners AB

Jens Edlund
Jens Edlund
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Klockargården Hotell Aktiebolag , org.nr 556278-1608

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Klockargården Hotell Aktiebolag för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Klockargården Hotell Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 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.

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 Klockargården Hotell Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens 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

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 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.

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 och verkställande direktörens förvaltning för Klockargården Hotell Aktiebolag för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Klockargården Hotell Aktiebolag enligt god revisorsred 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 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

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 eller verkställande direktören 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 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.

Tällberg

2024-06-25

Edlund & Partners AB

Jens Edlund

Jens Edlund

Auktoriserad revisor