

ÅRSREDOVISNING

för

Toftaholms Herrgård AB

Org.nr. 556465-4969

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01--2024-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	11

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-06-27.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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
Per Hjortblad, Styrelseledamot
2025-07-12

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget bedriver hotell- och restaurangverksamhet i egna lokaler.

Säte

Företagets säte är i Ljungby Kommun.

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

Bolaget ägs till 100 % av Moonlight Management AB, 556555-0679, med säte i Ljungby Kommun.

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	25 992	27 270	28 226	23 244	14 986
Res. efter finansiella poster	-3 150	-1 375	1 382	2 854	-1 258
Soliditet (%)	19	32	40	33	31

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Uppskrivningsfond	Reservfond	Balanserat resultat inkl årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	1 000 000	5 852 472	12 000	206 115	7 070 587
Effekt av rättelse av fel	0	0	0	-1 213 600	-1 213 600
Justerad ingående balans	1 000 000	5 852 472	12 000	-1 007 485	5 856 987
Upplösning av uppskrivningsfond		-136 104		136 104	0
Balanseras i ny räkning				0	0
Årets resultat				-1 250 304	-1 250 304
Belopp vid årets utgång	1 000 000	5 716 368	12 000	-2 121 685	4 606 683

Toftaholms Herrgård AB

Org.nr. 556465-4969

Resultatdisposition

Förslag till behandling av bolagets förlust

Till årsstämman förfogande står

balanserad förlust

-871 381

årets förlust

-1 250 304

-2 121 685

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres

-2 121 685

-2 121 685

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

Toftaholms Herrgård AB

Org.nr. 556465-4969

RESULTATRÄKNING		2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
	Not		
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		25 991 579	27 270 105
Förändring av lager av färdiga varor, av varor under tillverkning och pågående arbeten för annans räkning		2 447	0
Övriga rörelseintäkter		<u>814 094</u>	<u>1 563 548</u>
		26 808 120	28 833 653
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-6 625 971	-6 953 935
Övriga externa kostnader		-5 761 419	-6 267 300
Personalkostnader	2	-15 570 614	-15 127 360
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-1 000 429</u>	<u>-983 939</u>
		-28 958 433	-29 332 534
Rörelseresultat		-2 150 313	-498 881
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		28 150	931
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-1 028 141</u>	<u>-876 630</u>
		-999 991	-875 699
Resultat efter finansiella poster		-3 150 304	-1 374 580
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		<u>1 900 000</u>	<u>1 500 000</u>
		1 900 000	1 500 000
Resultat före skatt		-1 250 304	125 420
Skatt på årets resultat		0	-65 577
Årets resultat		<u>-1 250 304</u>	<u>59 843</u>

Toftaholms Herrgård AB

Org.nr. 556465-4969

BALANSRÄKNING		2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR	Not		
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	15 703 072	13 259 558
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	2 547 729	2 874 477
Inventarier, verktyg och installationer	5	872 051	970 722
Övriga materiella anläggningstillgångar	6	<u>23 796</u>	<u>23 796</u>
		19 146 648	17 128 553
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	7	1 300 000	1 750 000
Andra långfristiga fordringar	8	<u>11 425</u>	<u>11 425</u>
		1 311 425	1 761 425
Summa anläggningstillgångar		20 458 073	18 889 978
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		588 235	603 661
Färdiga varor och handelsvaror		<u>165 848</u>	<u>147 975</u>
		754 083	751 636
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		265 157	586 196
Övriga fordringar		185 341	154 836
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>180 017</u>	<u>197 815</u>
		630 515	938 847
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>2 525 943</u>	<u>1 261 013</u>
Summa kassa och bank		2 525 943	1 261 013
Summa omsättningstillgångar		3 910 541	2 951 496
SUMMA TILLGÅNGAR		24 368 614	21 841 474

BALANSRÄKNING		2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not		
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		1 000 000	1 000 000
Uppskrivningsfond	9	5 716 368	5 852 472
Reservfond		12 000	12 000
		<u>6 728 368</u>	<u>6 864 472</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		-871 381	-1 067 328
Årets resultat		-1 250 304	59 843
		<u>-2 121 685</u>	<u>-1 007 485</u>
Summa eget kapital		<u>4 606 683</u>	<u>5 856 987</u>
Långfristiga skulder	10, 11		
Skulder till kreditinstitut		11 868 797	10 145 000
Summa långfristiga skulder		<u>11 868 797</u>	<u>10 145 000</u>
Kortfristiga skulder	11		
Skulder till kreditinstitut		2 759 325	400 000
Förskott från kunder		462 269	364 483
Leverantörsskulder		1 162 160	881 746
Aktuella skatteskulder		61 117	279 973
Övriga skulder		580 862	1 564 185
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 867 401	2 349 100
Summa kortfristiga skulder		<u>7 893 134</u>	<u>5 839 487</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		24 368 614	21 841 474

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.

Rättelse av fel

Det har gjorts en rättelse av jämförelsetalen för ett fel från tidigare år då upplupna löner inte redovisats korrekt de föregående åren, rättelsen har gjorts med 1 213 600 kr i eget kapital och tagits upp som upplupna kostnader.

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
Byggnader	25-50
Markanläggningar	20-33
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10
Inventarier, verktyg och installationer	5-14

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.

Not 2	Medelantal anställda	2024	2023
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	27,00	29,00
Not 3	Byggnader och mark	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	14 963 805	14 954 251
	Inköp	<u>2 876 245</u>	<u>9 554</u>
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	17 840 050	14 963 805
	Ingående avskrivningar	-7 420 615	-7 125 540
	Årets avskrivningar	<u>-296 627</u>	<u>-295 075</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 717 242	-7 420 615
	Ingående uppskrivningar	5 716 368	5 852 472
	Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	<u>-136 104</u>	<u>-136 104</u>
	Utgående ackumulerade uppskrivningar	5 580 264	5 716 368
	Utgående redovisat värde	<u>15 703 072</u>	<u>13 259 558</u>
	Redovisat värde byggnader	14 379 048	11 919 130
	Redovisat värde markanläggningar	273 916	290 320
	Redovisat värde mark	<u>1 050 108</u>	<u>1 050 108</u>
		15 703 072	13 259 558

NOTER

Not 4	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	8 698 645	7 971 427
	Inköp	117 616	727 218
	Försäljningar/utrangeringar	-21 592	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 794 669	8 698 645
	Ingående avskrivningar	-5 824 168	-5 377 718
	Försäljningar/utrangeringar	11 156	0
	Årets avskrivningar	-433 928	-446 450
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 246 940	-5 824 168
	Utgående redovisat värde	2 547 729	2 874 477
Not 5	Inventarier, verktyg och installationer	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	2 902 408	2 437 342
	Inköp	35 099	629 098
	Försäljningar/utrangeringar	0	-164 032
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 937 507	2 902 408
	Ingående avskrivningar	-1 931 718	-1 959 345
	Försäljningar/utrangeringar	0	133 937
	Årets avskrivningar	-133 770	-106 310
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 065 488	-1 931 718
	Ingående uppskrivningar	32	0
	Omklassificeringar	0	32
	Utgående ackumulerade uppskrivningar	32	32
	Utgående redovisat värde	872 051	970 722
Not 6	Övriga materiella anläggningstillgångar	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	23 796	23 796
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	23 796	23 796
	Utgående redovisat värde	23 796	23 796

NOTER

Not 7	Fordringar hos koncernföretag	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	1 750 000	2 500 000
	Avgående	<u>-450 000</u>	<u>-750 000</u>
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 300 000	1 750 000
	Utgående redovisat värde	<u>1 300 000</u>	<u>1 750 000</u>
Not 8	Andra långfristiga fordringar	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	<u>11 425</u>	<u>11 425</u>
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 425	11 425
	Utgående redovisat värde	<u>11 425</u>	<u>11 425</u>
Not 9	Uppskrivningsfond	2024-12-31	2023-12-31
	Belopp vid årets ingång	5 852 472	6 124 680
	Avskrivning på uppskrivet belopp	<u>-136 104</u>	<u>-272 208</u>
	Belopp vid årets utgång	5 716 368	5 852 472
Not 10	Långfristiga skulder	2024-12-31	2023-12-31
	Summa långfristiga skulder - betalas senare än 5 år	9 095 000	8 545 000
Not 11	Skulder som avser flera poster	2024-12-31	2023-12-31
	Företagets banklån/skuld om 12 652 418 (11 531 295) kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.		
	<i>Långfristiga skulder</i>		
	Skulder till kreditinstitut	11 868 797	10 145 000
	<i>Kortfristiga skulder</i>		
	Skulder till kreditinstitut	783 621	400 000
	Övriga skulder	0	986 295
	Summa	<u>12 652 418</u>	<u>11 531 295</u>

NOTER

Not 12	Ställda säkerheter	2024-12-31	2023-12-31
	Fastighetsinteckningar för företagets egen räkning	15 200 000	15 200 000
	Företagsinteckningar för företagets egen räkning	4 500 000	4 000 000
	Summa ställda säkerheter	<u>19 700 000</u>	<u>19 200 000</u>

Not 13 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Toftaholm

Per Hjortblad

Per Hjortblad

Verkställande direktör

2025-06-26

Min revisionsberättelse har lämnats den 27 juni 2025.

Peter Björn

Peter Björn

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Toftaholms Herrgård AB, org.nr 556465-4969

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Toftaholms Herrgård AB för år 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Toftaholms Herrgård ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Toftaholms Herrgård 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 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 huruvida 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 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.

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 huruvida 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 för Toftaholms Herrgård AB för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Toftaholms Herrgård 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 revisionsred 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.

Som en del av en revision enligt god revisionsred 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Toftaholm
2025-06-27

Peter Björn
Peter Björn
Auktoriserad revisor