

ÅRSREDOVISNING

Aspenäs Herrgård AB

556418-9131

Räkenskapsåret

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

Fastställelseintyg

Undertecknad intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-03-18. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

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

Stockholm

2024-03-18



Eddie Holstebro

Ordförande

2024051604399

ÅRSREDOVISNING

Aspenäs Herrgård AB

556418-9131

Räkenskapsåret

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

Aspenäs Herrgård AB
556418-9131

Styrelsen och verkställande direktören avger härmed denna årsredovisning för räkenskapsåret
2023-01-01--2023-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget, med säte i Lerum, driver konferens- och restaurangverksamhet.
Bolaget är helägt dotterbolag till K/S Aspenäs Hotelopsparing, CVR nr. 29 44 25 33.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Kommanditbolaget Aspenäs Lerum Hotelopsparing, som äger fastigheten, köpte 100 % av aktierna i Aspenäs Herrgård AB av Comwell Sverige AB per 1 maj 2021.
Hotellet har öppnats upp till försäljning mot fritidssegmentet, vilket är positivt för beläggningen under helger, lov och sommar. Detta märks tydligt på 2022 och 2023 års omsättning.

Bolaget har gjort miljöanpassade investeringar med att installera luftvattenvärmepump i Kårehagen som avslutades under räkenskapsåret och även påbörjat installation av ny ventilation i Nolgården, Tillflykten och Munkebacka.
Installation av ny uppvärmning i Herrgården har också startats under räkenskapsåret.
Bolaget har också gjort investeringar i sin kommunikation och byggt om hemsida och bokningsmotor.

På Aspenäs Herrgård finns en platsansvarig VD, som har det dagliga ansvaret för bolaget.
En gång i veckan hålls ett avstämningsmöte mellan ägarna till bolaget och VDn.

Aspenäs Herrgård AB har förlorat en tvist med Tillväxtverket avseende ersättning av korttidsstöd från 2021, vilket påverkar resultatet för 2023 negativt.

Flerårsöversikt (tkr)

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	42 493	42 459	19 045	10 223	32 493
Resultat efter finansiella poster	-2 193	2 406	-4 065	-10 426	-6 352
Balansomslutning	20 535	25 172	20 555	19 201	19 208
Soliditet	44 %	44 %	43 %	67 %	69 %

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att tillgängliga vinstmedel

balanserat resultat	11 064 039
årets resultat	-2 193 159
	<u>8 870 880</u>

disponeras enligt följande:

i ny räkning balanseras	8 870 880
	<u>8 870 880</u>

I övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar.

2024051604400

Penneo dokumentnyckel: 01DCC-Q3FYD-Y8DE8-WEBAP-2W0Y-N812C

		2023-01-01	2022-01-01
RESULTATRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
Nettoomsättning		42 492 807	42 459 447
Övriga rörelseintäkter	2	-1 328 698	495 132
Summa intäkter		41 164 109	42 954 579
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-6 485 924	-6 467 080
Övriga externa kostnader	3	-16 362 265	-15 675 408
Personalkostnader	4	-19 848 448	-17 946 420
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	6	-704 961	-461 432
Rörelseresultat		-2 237 489	2 404 239
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		45 463	10 803
Räntekostnader och liknande kostnader	5	-1 133	-9 429
Resultat efter finansiella poster		-2 193 159	2 405 613
ÅRETS RESULTAT		-2 193 159	2 405 613

2024051604401

BALANSRÄKNING

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

6

Inventarier, verktyg och installationer

4 030 906

3 076 170

Förbättringsutgifter på annans fastighet

2 787 874

2 962 194

6 818 780

6 038 364

Finansiella anläggningstillgångar

7

Andra långfristiga fordringar

8 170 991

7 834 883

8 170 991

7 834 883

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Råvaror och förnödenheter

547 226

361 005

Färdiga varor och handelsvaror

11 204

14 104

558 430

375 109

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

2 283 293

3 165 488

Skattefordringar

214 214

214 214

Övriga fordringar

307 797

255 739

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

8

1 302 622

3 698 556

4 107 926

7 333 997

Kassa och bank

9

879 029

3 589 407

TILLGÅNGAR

20 535 156

25 171 760

2024051604402

BALANSRÄKNING forts.	Not	2023-12-31	2022-12-31
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		120 000	120 000
Fritt eget kapital			
	10		
Balanserad vinst eller förlust		11 064 039	8 658 426
Årets resultat		2 193 159	2 405 613
		8 870 880	11 064 039
Summa eget kapital		8 990 880	11 184 039
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		168 380	208 815
Leverantörsskulder		1 882 051	2 593 600
Skulder till koncernföretag		4 700 000	5 617 551
Övriga skulder		1 364 068	2 269 718
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	3 429 777	3 298 037
		11 544 276	13 987 721
SKULDER OCH EGET KAPITAL		20 535 156	25 171 760

EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	11 064 039
Årets resultat			-2 193 159
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	8 870 880

2024051604404

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd om årsredovisning och koncernredovisning, K3 (2012:1).

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor.

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärde om inte annat anges nedan. Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet.

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Det innebär att leasingavgiften kostnadsförs i resultaträkningen linjärt över leasingperioden.

Pensionsplaner redovisas enligt förenklingsregeln, vilket innebär att kostnaden redovisas i takt med att avgiften betalas.

Intäktsredovisning

Intäkter tas upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att tillfalla företaget och inte innan inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Försäljning av varor

Intäkter från varuförsäljning tas upp när de väsentliga riskerna och förmåner som förknippas med äganderätten till varorna har övergått på köparen och när utgifter som uppkommit eller förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar tas upp till anskaffningsvärde minskat med planenliga avskrivningar samt korrigerat för eventuella upp- eller nedskrivningar.

Avskrivningar påbörjas då tillgången tas i bruk. Materiella anläggningstillgångar som är av mindre värde enligt inkomstskattelagen (1999:1229) redovisas som kostnad vid första redovisningstillfället.

Avskrivningar baseras på uppskattad nyttjandeperiod och sker enligt nedan:

Förbättringsutgifter i annans fastighet	5 % av anskaffningsvärdet
Maskiner och inventarier	8,33-33,33 % av anskaffningsvärdet

Inkomstskatter

Aktuell skatt utgörs av årets inkomstskatt på det skattepliktiga resultatet.

Utöver vad som framgår ovan är redovisningsprinciperna oförändrade jämfört med föregående år.

Not 2 Övriga rörelseintäkter	2023	2022
Återbetalning korttidsstöd	-2 268 767	0
Omställningsstöd	0	176 117
Sjuklönersättning	0	85 292
Försäkringsersättning	13 000	0
Erhållna bidrag för personal	442 837	233 723
Elstöd	484 232	0
	-1 328 698	495 132

Upplýsingar avseende vissa delposter som ingår i Övriga rörelseintäkter

Not 3 Övriga externa kostnader	2023	2022
---------------------------------------	-------------	-------------

Upplýsingar avseende vissa delposter som ingår i övriga externa kostnader.

Kostnader för leasing (inkl. lokalhyra)

Under året kostnadsförda leasingavgifter	9 812 410	8 972 808
Framtida leasingavgifter för operationella leasingavtal		
Inom ett år efter bokslutsdagen	2 577 016	2 333 915
Om mer än ett år men inom fem år efter bokslutsdagen	142 230	43 446
Om mer än fem år efter bokslutsdagen	0	0
	2 719 246	2 377 361

Bolagets leasingavtal består av teknisk utrustning, kontorsmaskiner, tjänstebil och hyra av hotellanläggning. Beloppen avser minsta förpliktelse.

Not 4 Personalkostnader	2023	2022
--------------------------------	-------------	-------------

Upplýsingar avseende vissa delposter som ingår i personalkostnader.

Medelantal anställda

Kvinnor	18	15
Män	10	10
	28	25

Personalkostnader

Löner och andra ersättningar till styrelse och VD	708 984	794 581
Löner övrig personal	9 636 475	8 854 061
Sociala kostnader	4 376 136	3 585 572
varav pensionskostnader till styrelse och VD	0	0
varav pensionskostnader övrig personal	643 210	482 994

I posten personalkostnader i resultaträkningen ingår inhyrd personal.

I posten "pensionskostnader övrig personal" ingår pensionskostnader för VD, då det är svårt att särskilja kostnaden. VD går under samma pensionsavtal som övrig personal.

Ledande befattningshavare, styrelsen

Kvinnor	0	0
Män	2	2
	2	2

Ledande befattningshavare, övriga befattningshavare

Kvinnor	0	0
Män	1	1
	1	1

Not 5 Räntekostnader och liknande kostnader	2023	2022
Övriga räntekostnader och liknande kostnader	-1 133	-9 429
	-1 133	-9 429

Not 6 Materiella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
---	-------------------	-------------------

Inventarier, verktyg och installationer

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	31 112 378	28 637 642
Inköp	1 485 376	1 761 986
Omklassificeringar	0	712 750
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	32 597 754	31 112 378
Ingående ackumulerade avskrivningar	-28 036 208	-27 735 782
Avskrivningar	-530 640	-300 426
Utgående ackumulerade avskrivningar	-28 566 848	-28 036 208

Utgående bokfört värde	4 030 906	3 076 170
-------------------------------	------------------	------------------

Förbättringsutgifter på annans fastighet

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	4 785 054	4 891 087
Inköp	0	606 717
Omklassificeringar	0	-712 750
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 785 054	4 785 054
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 822 860	-1 661 853
Avskrivningar	-174 320	-161 007
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 997 180	-1 822 860

Utgående bokfört värde	2 787 874	2 962 194
-------------------------------	------------------	------------------

Not 7 Finansiella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
--	-------------------	-------------------

Andra långfristiga fordringar

Hysesdeposition ingående värde	7 834 883	7 834 883
Årets deponering hyra	336 107	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 170 991	7 834 883

Utgående bokfört värde	8 170 991	7 834 883
-------------------------------	------------------	------------------

Not 8 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyreskostnader	804 918	1 463 764
Förutbetalda leasingkostnader	29 079	35 668
Övriga förutbetalda kostnader	354 133	251 463
Upplupna intäkter	114 492	166 778
Upplupna statliga stöd	0	1 780 883
	1 302 622	3 698 556

Not 9 Kassa och bank	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad checkräkningskredit uppgår till 0 kr (0 kr)	879 029	3 589 407

Not 10 Eget kapital	2023-12-31	2022-12-31
A-aktier	1 000	1 000
Kvotvärde	100	100

Not 11 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna personalkostnader	2 958 993	2 463 813
Övriga upplupna kostnader	470 784	834 224
	3 429 777	3 298 037

Not 12 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Ställda säkerheter för skuld till kreditinstitut:		
Företagsinteckningar	0	0
	0	0
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Not 13 Uppgifter om koncernbolag

Bolagets aktier ägs till 100 % av K/S Aspenäs Hotellopsparing, CVR nr. 29 44 25 33.

Av årets försäljning utgör 0 % (0 %) försäljning till andra koncernbolag.
Av årets inköp utgör 32,2 % (28,1 %) inköp från andra koncernbolag.

Not 14 Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att tillgängliga vinstmedel

balanserat resultat	11 064 039
årets resultat	-2 193 159
	<hr/>
	8 870 880

disponeras enligt följande:

i ny räkning balanseras	8 870 880
	<hr/>
	8 870 880

Datum framgår av vår elektroniska underskrift

Eddie Holstebrö
Ordförande

Claes Livijn
Styrelseledamot

Allan Jacobsen

Henrik Sköld-Johansson
Extern VD

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift.

Hans Sundstrand
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

2024051604410

CLAES LIVIJN

Styrelseledamot

Serienummer: 19510524xxxx

IP: 91.240.xxx.xxx

2024-03-13 14:38:32 UTC



Jan Henrik Sköld Johansson

Extern VD

Serienummer: 19671215xxxx

IP: 217.13.xxx.xxx

2024-03-13 14:38:52 UTC



Eddie Bützow Holstebro

Ordförande

Serienummer: cd15ef9f-2325-4c3b-ad4f-8e50eb1b93c6

IP: 89.221.xxx.xxx

2024-03-13 14:52:35 UTC



Allan Kaae Jacobsen

Styrelseledamot

Serienummer: fdca8db3-80aa-4aee-bc00-0d60e30d97f2

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-03-15 14:49:19 UTC



Hans Göran Sundstrand

Revisor

Serienummer: 19560329xxxx

IP: 185.40.xxx.xxx

2024-03-18 08:38:11 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med Penneo e-signature service <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

Penneo dokumentnyckel: 01DCC-Q3FYD-Y8DE8-WE8AP-2JW0Y-N8I2C

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Aspenäs Herrgård AB
Org.nr. 556418-9131

Rapport om årsredovisningen**Uttalanden**

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Aspenäs Herrgård AB för år 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 Aspenäs Herrgård AB:s 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Aspenäs Herrgård AB enligt god revisors sed 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.

En ytterligare beskrivning av mitt 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 min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Aspenäs Herrgård AB för år 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Aspenäs Herrgård AB enligt god revisors sed 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. Den 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 ersättningsskyldighet mot bolaget.
- 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 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 mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm

Hans Sundstrand

Auktoriserad revisor