

Årsredovisning för
Daftö Resort AB

556187-1756

Räkenskapsåret

2024-01-01 - 2024-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Kassaflödesanalys	7
Noter	8
Underskrifter	20

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-05-12.
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

Lena Kempe
Verkställande direktör

2025-05-13

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Daftö Resort AB, 556187-1756, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget bedriver uthyrning av stugor och campingtomter, servicebutik, restaurang och äventyrspark.

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

Bolaget är ett helägt dotterbolag till UM Kempe Holding AB. UM Kempe Holding AB är koncernmoder och upprättar koncernbokslut.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Ett fortsatt starkt marknadsläge under 2024 gör att bolaget redovisar en stor omsättningsökning men med ett något svagare resultat. Det är extra roligt att sätta omsättningsrekord under året då vi firade 50 år som bolag. Den fortsatta positiva utvecklingen har medfört att bolaget fortsatt följa sin plan gällande underhåll av anläggningarna och nya investeringar i verksamheten.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Med ett liknande bokningsläge som 2024 för vår och sommar, så möjliggör detta en fortsatt satsning på nyinvesteringar i verksamheten. Omvärldsfaktorer som ett pågående handelskrig kan påverka ränteläget och prissättning på varor och tjänst, vilket i sin tur kan påverka våra gästers konsumtion.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2024	2023	2022	Belopp i kkr 2021
Nettoomsättning	107 258	99 117	94 963	65 852
Rörelseresultat	8 974	13 722	12 237	11 538
Resultat efter finansiella poster	7 399	12 323	11 236	10 622
Rörelsemarginal %	8,4	13,8	12,9	17,5
Avkastning på sysselsatt kapital %	8,3	13,7	11,3	9,7
Avkastning på eget kapital %	10,4	17,5	17,4	19
Balansomslutning	127 640	121 729	124 234	133 647
Soliditet %	55,6	57,7	52	41,8
Medelantalet anställda	69	66	56	45

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal
Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Avkastning på totalt kapital
(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital
(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Sysselsatt kapital.

Avkastning på eget kapital
Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Balansomslutning
Totala tillgångar.

Kassalikviditet
(Omsättningstillgångar - Varulager) / Kortfristiga skulder.

Soliditet
(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Reserv- fond</i>	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets resultat</i>
Ingående balans	100 000	20 000	40 187 954	8 343 546
Balanseras i ny räkning			8 343 546	-8 343 546
Utdelning			-5 000 000	
Årets resultat				6 154 091
Utgående balans	100 000	20 000	43 531 500	6 154 091

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	43 531 500
Årets resultat	6 154 091
Medel att disponera	49 685 591
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Utdelning	3 000 000
Balanseras i ny räkning	46 685 591
Summa	49 685 591

Styrelsens yttrande om vinstutdelning

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och Bokföringsnämndens uttalande. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen. Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarbar med hänsyn till de parametrar (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt) som anges i 17 kap 3 §, andra och tredje stycket, i aktiebolagslagen.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-01-01 - 2024-12-31</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning	2	107 257 521	99 116 986
Övriga rörelseintäkter	3	278 349	2 513 917
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		107 535 870	101 630 903
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-13 490 510	-12 592 554
Övriga externa kostnader	4	-38 152 032	-32 436 345
Personalkostnader	5	-34 344 213	-32 000 722
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	6	-12 463 623	-10 831 116
Övriga rörelsekostnader	7	-111 207	-48 136
Summa rörelsens kostnader		-98 561 585	-87 908 873
Rörelseresultat		8 974 285	13 722 030
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		343 041	437 948
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-1 918 774	-1 837 411
Summa resultat från finansiella poster		-1 575 733	-1 399 463
Resultat efter finansiella poster		7 398 552	12 322 567
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-115 400	-112 800
Förändring av periodiseringsfonder		-400 000	-2 000 000
Förändring av överavskrivningar		910 000	355 000
Summa bokslutsdispositioner		394 600	-1 757 800
Resultat före skatt		7 793 152	10 564 767
Skatter			
Skatt på årets resultat	9	-1 639 061	-2 221 221
Summa skatter		-1 639 061	-2 221 221
Årets resultat		6 154 091	8 343 546

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	10	93 140 556	83 847 108
Inventarier, verktyg och installationer	11	24 230 001	21 439 577
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	860 153	4 692 437
Summa materiella anläggningstillgångar		118 230 710	109 979 122
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	14	4 000	4 000
Andra långfristiga fordringar		587 694	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		591 694	4 000
Summa anläggningstillgångar		118 822 404	109 983 122
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		1 823 509	1 613 049
Summa varulager m.m.		1 823 509	1 613 049
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		4 919	3 791
Övriga fordringar		1 859 965	2 387 061
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	1 242 613	493 913
Summa kortfristiga fordringar		3 107 497	2 884 765
Kassa och bank			
Kassa och bank		3 887 050	7 248 272
Summa kassa och bank		3 887 050	7 248 272
Summa omsättningstillgångar		8 818 056	11 746 086
SUMMA TILLGÅNGAR		127 640 460	121 729 208

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
Fritt eget kapital			
	24		
Balanserat resultat		43 531 500	40 187 954
Årets resultat		6 154 091	8 343 546
Summa fritt eget kapital		49 685 591	48 531 500
Summa eget kapital		49 805 591	48 651 500
Obeskattade reserver			
	16		
Periodiseringsfonder		13 800 000	13 400 000
Akkumulerade överavskrivningar		12 917 207	13 827 207
Summa obeskattade reserver		26 717 207	27 227 207
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	17	33 730 001	29 004 929
Skulder till koncernföretag		2 000 000	0
Summa långfristiga skulder		35 730 001	29 004 929
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		4 899 928	4 399 928
Förskott från kunder		163 697	231 889
Leverantörsskulder		4 851 507	6 869 152
Skulder till koncernföretag		878 200	762 800
Aktuella skatteskulder		24 973	435 908
Övriga skulder		666 142	653 323
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	3 903 214	3 492 572
Summa kortfristiga skulder		15 387 661	16 845 572
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		127 640 460	121 729 208

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Ingångsvärde löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		7 398 552	12 322 567
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	22	12 522 643	10 711 829
Betald inkomstskatt		-2 049 996	-1 918 698
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		17 871 199	21 115 698
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning/minskning varulager och pågående arbeten		-210 460	-631 277
Förändring rörelsefordringar			
Ökning/minskning kundfordringar		-1 128	83 651
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		-221 603	-677 442
Ökning/minskning av rörelsefordringar		-433 191	-1 225 068
Förändring rörelseskulder			
Ökning/minskning leverantörsskulder		-2 017 645	1 105 907
Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder		485 197	547 644
Ökning/minskning av rörelseskulder		-1 532 448	1 653 551
Kassaflöde från den löpande verksamheten		15 905 560	21 544 181
Investeringsverksamheten			
Förvärv av övriga materiella anläggningstillgångar		-21 033 450	-18 682 015
Avyttring av övriga materiella anläggningstillgångar		244 692	120 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-20 788 758	-18 562 015
Finansieringsverksamheten			
Lämnade koncernbidrag		-115 400	-112 800
Upptagna lån		5 225 072	
Amortering av skuld			-10 449 928
Ökning/minskning av kortfristiga finansiella skulder		-587 694	
Utbetald utdelning		-3 000 000	-4 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		1 521 978	-14 562 728
Årets kassaflöde		-3 361 220	-11 580 562
Likvida medel vid årets början		7 248 272	18 828 834
Likvida medel vid årets slut	23	3 887 052	7 248 272

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

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

Utländsk valuta

Omräkning till redovisningsvaluta

Poster i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Offentliga bidrag

Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld.

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag relaterade till tillgångar redovisas i balansräkningen genom att bidraget reducerar tillgångens redovisade värde.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner.

Bolaget har bara avgiftsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda. Avgiftsbestämda planer

För avgiftsbestämda planer betalar bolaget fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Bolagets resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Skatter

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten 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. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Leasing

Leasetagare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationellt leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive första förhöjd hyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Leasegivare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive första förhöjd hyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som intäkt linjärt över leasingperioden.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Utgifter för nedmontering, bortforsling eller återställande av plats räknas inte in i anskaffningsvärdet för en materiell anläggningstillgång. I stället redovisas en avsättning successivt över tillgångens nyttjandeperiod.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna som vissa byggnader har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande nyttjandeperioder används:

	<i>År</i>
Byggnader	10-80
Inventarier, verktyg och installationer	5-10

Kommentar

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Huvudindelningen är byggnader, campingstugor, inventarier, verktyg och installationer.

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad.

Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Grund 80 år
- Stomkompletteringar, innerväggar mm 80 år
- Fönster o dörrar 15 år
- Installationer, värme, el, VVS, ventilation mm 12 år
- Yttre ytskikt, fasader, yttertak mm 30 år
- Inre ytskikt, maskinell utrustning mm 10-12 år

Campingstugor har inte delats upp på komponenter utan skrivs av på 20 år.

Nedskrivningar av anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen enligt instrumentets avtalsenliga villkor. En finansiell tillgång bokas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör, regleras eller när koncernen förlorar kontrollen över den. En finansiell skuld, eller del av finansiell skuld, bokas bort när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller på annat sätt upphör.

Nedskrivning av finansiella instrument

Vid varje balansdag analyserar bolaget de redovisade värdena för finansiella anläggningstillgångar för att fastställa om det finns indikation på att dessa tillgångar minskat i värde. Exempel på sådana indikationer är finansiella svårigheter hos låntagaren, avtalsbrott eller om det är sannolikt att låntagaren kommer att försättas i konkurs.

För finansiella anläggningstillgångar som redovisas till upplupet anskaffningsvärde beräknas nedskrivningen som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av framtida kassaflöden. Diskontering sker med en ränta som motsvarar tillgångens ursprungliga effektivränta. Beträffande tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan.

För finansiella anläggningstillgångar som inte värderas till upplupet anskaffningsvärde beräknas nedskrivningen som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena som tillgången förväntas generera.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet, varmed hänsyn tagits till inkurans. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att föra fram varorna till deras aktuella plats och skick.

I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen [eller uppgår till mer än ett oväsentligt belopp]. Vid värdering har hänsyn tagits till normalt kapacitetsutnyttjande.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning per verksamhetsgren

	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
<i>Verksamhet</i>		
Campingverksamhet	107 257 521	99 116 986

Nettoomsättning per geografisk marknad

	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
<i>Marknad</i>		
Sverige	107 257 521	99 116 986

Not 3 Övriga rörelseintäkter

Offentliga bidrag

	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
<i>Offentligt bidrag</i>		
Erhållna bidrag		1 848 583

Övriga rörelseintäkter

	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
<i>Intäktslag</i>		
Övrigt	273 184	545 334
Realisationsvinster	7 165	120 000

Not 4 Ersättningar till revisorer

<i>Revisor och revisionsföretag</i>	<i>Typ av uppdrag</i>	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
Ernst & Young AB	Revisionsuppdrag	98 600	93 800
Ernst & Young AB	Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget		
Summa		98 600	93 800

Not 5 Personal

Medelantalet anställda

	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
Kvinnor	39	38
Kvinnor (%)	56,5	57,6
Män	30	28
Män (%)	43,5	42,4
Medelantalet anställda	69	66

Löner och andra ersättningar

	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
Styrelsen och verkställande direktören	1 860 598	1 959 623
Övriga anställda	22 078 121	20 703 840
Summa	23 938 719	22 663 463

Sociala kostnader inklusive pensionskostnader

	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
Pensionskostnader		
Styrelsen och verkställande direktören	478 341	478 608
Övriga anställda	875 880	696 232
Summa pensionskostnader	1 354 221	1 174 840
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	8 178 214	7 278 160
Summa	9 532 435	8 453 000

Not 6 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång		
Byggnader och mark	6 703 781	5 932 866
Inventarier, verktyg och installationer	5 759 842	4 898 250
Summa	12 463 623	10 831 116

Not 7 Övriga rörelsekostnader

<i>Kostnadslag</i>	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
Kursförluster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	30 494	48 136

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
Räntekostnader		
Övriga företag	-1 918 774	-1 837 411
Summa	-1 918 774	-1 837 411
Summa	-1 918 774	-1 837 411

Not 9 Skatt på årets resultat

	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
Aktuell skatt		
Aktuell skatt	1 639 061	2 221 221
Summa	1 639 061	2 221 221
Summa	1 639 061	2 221 221
Avstämning av effektiv skatt		
Resultat före skatt	7 793 152	10 564 767
Gällande skattesats (%)	20,6	20,6
Skatt enligt gällande skattesats	1 605 389	2 176 342

Väsentlig post som har påverkat sambandet mellan räkenskapsårets skattekostnad/intäkt

<i>Typ av väsentlig post</i>	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
Ej avdragsgilla kostnader	30 421	30 957
Schablonränta på periodiseringsfond	72 322	45 559
Övrigt	-69 071	-31 637
Summa	33 672	44 879
Redovisad effektiv skatt	1 639 061	2 221 221
Redovisad effektiv skatt i procent	21,03	21,02

Not 10 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	186 242 552	174 680 344
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	16 077 942	11 562 208
Försäljningar/utrangeringar	-1 379 564	
Utgående anskaffningsvärden	200 940 930	186 242 552
Ingående avskrivningar	-102 395 444	-96 462 578
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	1 298 851	
Årets avskrivningar	-6 703 781	-5 932 866
Utgående avskrivningar	-107 800 374	-102 395 444
Redovisat värde	93 140 556	83 847 108

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	103 849 323	100 384 469
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	8 787 793	3 804 854
Försäljningar/utrangeringar	-2 059 344	-340 000
Utgående anskaffningsvärden	110 577 772	103 849 323
Ingående avskrivningar	-82 409 746	-77 851 496
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	1 821 817	340 000
Årets avskrivningar	-5 759 842	-4 898 250
Utgående avskrivningar	-86 347 771	-82 409 746
Redovisat värde	24 230 001	21 439 577

Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	4 692 437	1 377 485
Förändringar av anskaffningsvärden		
Nedlagda utgifter	11 619 362	14 451 617
Omklassificeringar	-15 451 646	-11 136 665
Utgående anskaffningsvärden	860 153	4 692 437
Redovisat värde	860 153	4 692 437

Not 13 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	563 915	563 915
Utgående anskaffningsvärden	563 915	563 915
Ingående nedskrivningar	-563 915	-563 915
Utgående nedskrivningar	-563 915	-563 915
Redovisat värde	0	0

Not 14 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 000	4 000
Utgående anskaffningsvärden	4 000	4 000
Redovisat värde	4 000	4 000

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Förutbetalda hyreskostnader	344 211	0

Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

<i>Typ av interimspost</i>	2024-12-31	2023-12-31
Övriga poster	898 402	493 913

Summa **1 242 613** **493 913**

Not 16 Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

<i>Periodiseringsfond år</i>	2024-12-31	2023-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018	0	2 100 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019	1 450 000	1 450 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	2 950 000	2 950 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	3 400 000	3 400 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2023	3 500 000	3 500 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2024	2 500 000	
Summa	13 800 000	13 400 000

	2024-12-31	2023-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	12 917 207	13 827 207

Not 17 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen

	2024-12-31	2023-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	15 832 089	11 405 217

Not 18 Checkräkningskredit

	2024-12-31	2023-12-31
Beviljat belopp	6 500 000	6 500 000

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Upplupna semesterlöner	391 335	354 293
Upplupna sociala avgifter	122 957	111 319
Upplupna räntekostnader	92 977	107 505
Förutbetalda intäkter	2 904 507	2 709 323

Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

<i>Typ av interimspost</i>	2024-12-31	2023-12-31
Övriga upplupna kostnader	391 438	210 131

Summa **3 903 214** **3 492 571**

Not 20 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter för företagets egen räkning

För egna skulder och avsättningar

<i>Typ av skuld eller avsättning</i>	<i>Typ av säkerhet</i>	2024-12-31	2023-12-31
Checkräkningskredit	Företagsinteckningar	12 500 000	12 500 000
Övriga skulder till kreditinstitut	Fastighetsinteckningar	60 142 000	60 142 000
Summa ställda säkerheter		72 642 000	72 642 000

Not 21 Eventualförpliktelser

Kommentar till not

Styrelsen har inte identifierat några eventualförpliktelser.

Not 22 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet m.m.

	2024-12-31	2023-12-31
Avskrivningar och nedskrivningar	12 463 623	10 831 116
Realisationsresultat	73 548	-120 000
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet m.m.		
<i>Typ av övrig post</i>	2024-12-31	2023-12-31
Övriga ej kassapåverkande poster	-14 528	713
Summa	12 522 643	10 711 829

Not 23 Sammansättning av likvida medel

	2024-12-31	2023-12-31
Kassamedel	231 084	134 617
Disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut	3 655 966	5 902 125
Summa		

Not 24 Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	43 531 500
Årets resultat	6 154 091
Medel att disponera	49 685 591
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Utdelning	3 000 000
Balanseras i ny räkning	46 685 591
Summa	49 685 591

Styrelsens yttrande om vinstutdelning

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och Bokföringsnämndens uttalande. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen. Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarbar med hänsyn till de parametrar (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt) som anges i 17 kap 3 §, andra och tredje stycket, i aktiebolagslagen.

Underskrifter

Strömstad

Mia Kempe 2025-05-08
Mia Kempe Datum
Styrelseledamot

Mette Kempe 2025-05-09
Mette Kempe Datum
Styrelseordförande

Lena Kempe 2025-05-09
Lena Kempe Datum
Verkställande direktör

Tommy Ivarsson 2025-05-11
Tommy Ivarsson Datum
Styrelseledamot

Bo Larsson 2025-05-11
Bo Larsson Datum
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-05-12

Stefan Carlsson
Stefan Carlsson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Daftö Resort AB, org.nr 556187-1756

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Daftö Resort AB för räkenskapsåret 2024-01-01 – 2024-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Daftö Resort 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 Daftö Resort AB enligt god revisionssed 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 att 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, förfälskning, 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 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 av Daftö Resort AB för räkenskapsåret 2024-01-01 – 2024-12-31 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Daftö Resort 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 ersättningsskyldighet 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 revisionsssed 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 revisionsssed 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 överträdelse 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Uddevalla den 12 maj 2025

Stefan Carlsson

Stefan Carlsson
Auktoriserad revisor