

Styrelsen för
KFUK-KFUM Central
Org nr 802004-9352

avger härmed
Årsredovisning och koncernredovisning
för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-3
Koncernresultaträkning	4
Koncernbalansräkning	5-6
Kassaflödesanalys koncern	7
Moderföreningens resultaträkning	8
Moderföreningens balansräkning	9-10
Kassaflödesanalys moderförening	11
Noter, gemensamma för moderförening och koncern	12-24

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för KFUK-KFUM Central (KFUM Central), 802004-9352 får härmed avge årsredovisning för 2023.

Moderföreningen

Allmänt om verksamheten

KFUM Central erbjuder mötesplatser där unga människor kan utvecklas till sin fulla potential. Vi tror att alla människor, inte minst unga har behov av fysisk aktivitet, ökad kunskap och tid för reflektion för att kunna utvecklas och må bra.

KFUM Central är en gränsöverskridande internationell kristlig ungdomsrörelse med helhetssyn på människan. Vår triangel symboliserar utvecklingen av kropp, själ och ande. Vi välkomnar alla i vår gemenskap och vi betonar speciellt vikten av unga människors inflytande. Föreningen arbetar i enlighet med KFUM Sveriges ändamål.

KFUM Central äger fastigheten Rosenbusken 22 på Rosengatan 1 i Stockholm. I föreningshuset bedriver KFUM Central och medlemsföreningarna verksamhet. Knappt halva fastigheten hyrs ut till ett av dotterbolagen som bedriver hotellverksamhet där och dessa hyresintäkter finansierar till stor del föreningsverksamheten.

Förvaltning

Årsmötet är KFUM Centrals högsta beslutande organ. Ordinarie årsmöte hölls den 18 april 2023.

Med anledning av en fastighetsförsäljning i ett av dotterbolaget har två extra årsmöten genomförts, då detta är ett krav i stadgarna

Styrelsen är KFUM Centrals beslutande organ mellan årsmötena och leder föreningen i enlighet med stadgar och årsmötes beslut. Årsmötet valde 9 ledamöter, inklusive ordförande, till styrelsen, varav en ledamot lämnat styrelsen under året, för att i stället arbeta som konsult inom koncernen.

Styrelsen har under 2023 arbetat intensivt med den ekonomiska situationen och haft 16 protokollförda möten, varav 4 per capsulam.

KFUM Central har under året haft 16 helårsanställda (varav 8 kvinnor och 8 män) för att sköta kansli, fastigheter, träningscenter, medlemservice, bidragsansökningar och övriga aktiviteter. Arbete med omorganisation av kansliet har gjort under året, vilket driftsätts den 1 januari 2024.

Strategin för 2022-2027 och verksamhetsplanen för 2023 ligger till grund för styrelsens och kansliets arbete.

Kommunikation och information

KFUM Central arbetar med hemsida, nyhetsbrev och sociala medier för att kommunicera internt och externt.

Medlemmar

Moderföreningen har 10 medlemsföreningar samt egen verksamhet. Sammanlagt har föreningen 2751 (2977) medlemmar.

Väsentliga händelser under året

KFUM Central har under året hållit huset öppet för medlemsföreningar, skolor och andra hyresgäster. Utbildningar har hållits både i våra egna lokaler och på andra KFUM-anläggningar. Ungdomsforum, som har generationsskiftat medlemmar, har genomfört en utbildningsresa och flera träffar. Projektet Må Bäst, som finansieras genom Allmänna Arvsfonden, har fokuserat på fysiska utbildningar och informationsspridning. Föreningen har engagerat sig i flyktingar från Ukraina. Vi har upplåtit lokaler och stöttat mammor som anordnat undervisning, krishantering och olika aktiviteter för sina barn. Årsmöte och medlemsträff har hållits enligt plan.

Föreningsrepresentanter har deltagit på KFUM Sveriges Riksombudsmöte och YWCA:s årsmöte

Koncernen

Det helägda dotterbolaget KFUM Central Oxen AB har avyttrat fastigheten Oxen Mindre 21. Anledningen var främst att lösa ett lån som förföll. Fastighetsförsäljningen medförde en bokföringsmässig förlust på 29 mkr, då fastigheten skrivits upp med 56 mkr för att täcka förluster under pandemiåren.

KOM Hotel AB, som bedriver två olika hotell, visar ett underskott i verksamheten på 10 mkr under 2023. Kostnadsbesparingsprogram har genomförts och förhandling med hyresvärd och andra leverantörer har medfört reducerade kostnader, vilket främst kommer att ge effekt på resultatet framåt. Bolagets VD slutade i oktober efter en överenskommelse.

Under 2022 gjorde Föreningen en omstrukturering och bildade tre nya dotterbolag. Dessa bolag har varit vilande under 2023 och kommer att avvecklas under 2024.

KFUM Central Idrott och Kulturcenter AB (IKC) är också ett helägt dotterbolag till föreningen. IKC bedriver fastighetsutveckling och framförallt projektet att bygga en stor idrotts- och kulturanläggning i Hagastaden i Stockholm.

Medelantalet anställda i koncernen under 2023 uppgick till 56 stycken (66) varav 26 kvinnor (39).

Kommentarer till koncernens omsättning och resultat

Nettoomsättningen uppgick till 118,0 MSEK (103,2) och är till största del hänförliga till Kom Hotel AB. Resultatet före skatt uppgick till -40,3 MSEK. Resultatet är till största del hänförligt till Kom Hotel AB. Medelantalet anställda i koncernen under 2023 uppgick till 64 stycken (66) varav 26 kvinnor (39).

Kommentarer till koncernens finansiella ställning

De likvida medlen per den 31 december 2023 uppgick till 16,5 MSEK (6,7) och kortfristiga placeringar som snabbt kan omvandlas till likvida medel uppgick till 4,4 MSEK (11,2).

Det egna kapitalet per balansdagen uppgick till -7,8 MSEK (21,3) varav balanserade vinster och resultat -16,6 MSEK (-30,7).

Soliditeten för koncernen per den 31 december 2023 var negativ (10,9).

Kommentar till koncernens kassaflöde och investeringar

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till -34,9 MSEK (0,2) inklusive rörelsekapital förändring om -1,2 MSEK (5,6).

Koncernen har investerat för 1,3 MSEK (6,4) samt redovisar ett positivt flöde från finansieringsverksamheten om 1,5 MSEK (-1,0).

Flerårsjämförelse

Koncern

	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Nettoomsättning (tkr)	118 057	103 180	54 019	36 638
Resultat efter finansiella poster (tkr)	-40 327	-13 648	-30 160	-30 898
Balansomslutning (tkr)	93 431	195 054	204 578	186 502
Soliditet %	Neg	10,9	17	24,1

Definitioner: se not 1

Moderförening

	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Antal anställda	16	16	12	13	13
Verksamhetens intäkter (tkr)	16 769	9 362	8 142	8 535	16 040
Resultat efter finansiella poster (tkr)	-32 266	-4 652	-3 842	-4 070	827
Eget kapital (tkr)	-12 413	19 853	24 506	28 348	32 417
Soliditet %	Neg	28	34	38	49
Kassaflöde från den löpande verksamheten (tkr)	-24 030	-7 266	-4 573	-4 746	2 308

Definitioner: se not 1

Eget kapital

	Bundet kapital	Balanserade vinstmedel	Summa
Koncernen			
Ingående balans 2023-01-01	52 041 924	-30 708 759	21 333 165
Årets återföring av uppskrivningsfond	-43 209 968	43 209 968	
Årets resultat		-29 133 962	-29 133 962
Eget kapital 2023-12-31	8 831 956	-16 632 753	-7 800 796

	Ändamålsbestämda medel		Balanserad vinst	Årets resultat	Totalt
	Fonder	Avsatta medel			
Moderförening					
Vid årets början	7 855 000	756 954	15 893 757	-4 652 326	19 853 385
Disposition			-4 652 326	4 652 326	-
Utnyttj. av ända- målsbest. medel					-
Årets resultat				-32 266 292	-32 266 292
	7 855 000	756 954	11 241 431	-32 266 292	-12 412 907

Avsatta medel 756 594 kronor (756 594 kronor) är för planering av ett idrotts- och kulturcenter i Stockholms innerstad.

Förslag till vinstdisposition moderförening

	Belopp
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserat resultat	11 241 431
årets resultat	-32 266 293
	-21 024 862
disponeras för	
balanseras i ny räkning	-21 024 862
Summa	-21 024 862

Vad beträffar föreningens resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

Resultaträkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		118 057 194	103 180 192
Övriga rörelseintäkter		2 563 781	591 291
		<u>120 620 975</u>	<u>103 771 483</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-9 951 620	-8 980 403
Övriga externa kostnader	4,6	-94 430 916	-58 124 238
Personalkostnader	7	-44 170 259	-38 286 137
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-6 677 013	-8 273 105
Rörelseresultat		<u>-34 608 833</u>	<u>-9 892 400</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	5	176 000	-
Realisationsresultat vid försäljning av värdepapper		-89 045	-316 477
Ränteintäkter och liknande resultatposter	8	157 371	130 421
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-5 962 920	-3 569 946
Resultat efter finansiella poster		<u>-40 327 427</u>	<u>-13 648 402</u>
Resultat före skatt		<u>-40 327 427</u>	<u>-13 648 402</u>
Skatt på årets resultat	11	11 193 465	115 880
Årets resultat		<u>-29 133 962</u>	<u>-13 532 522</u>
Hänförligt till			
Moderföreningens medlemmar		-29 133 962	-13 532 522

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	12	5 090 044	4 277 948
		5 090 044	4 277 948
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	13	22 923 762	121 252 524
Byggnadsinventarier	14	1 061 845	1 302 725
Inventarier, verktyg och installationer	15	29 695 338	33 550 967
		53 680 945	156 106 216
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	17	30 000	1 479 182
		30 000	1 479 182
Summa anläggningstillgångar		58 800 989	161 863 346
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		319 677	313 458
		319 677	313 458
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		4 532 256	5 364 114
Skattefordringar		104 202	-
Övriga fordringar		1 228 308	2 484 739
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	7 495 988	7 142 228
		13 360 754	14 991 081
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
<i>Kassa och bank</i>	20	4 407 204	11 196 865
		16 542 813	6 689 690
Summa omsättningstillgångar		34 630 448	33 191 094
SUMMA TILLGÅNGAR		93 431 437	195 054 440

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Bundet kapital		8 831 954	52 041 924
Balanserat resultat inkl årets resultat		-16 632 750	-30 708 759
Eget kapital hänförligt till moderföreningens medlemmar		-7 800 796	21 333 165
Summa eget kapital		-7 800 796	21 333 165
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatt		-	11 210 225
		-	11 210 225
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	21	43 421 532	98 223 858
Övriga långfristiga skulder	21	26 187 761	28 573 639
		69 609 293	126 797 497
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		397 220	1 634 620
Förskott från kunder		9 887	103 476
Leverantörsskulder		8 476 852	8 913 412
Skatteskulder		96 241	123 726
Övriga kortfristiga skulder		12 627 568	16 538 665
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	10 015 172	8 399 654
		31 622 940	35 713 553
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		93 431 437	195 054 440

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-40 327 427	-13 648 402
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	23	6 677 013	8 273 105
		-33 650 414	-5 375 297
Betald skatt		-16 759	
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-33 667 173	-5 375 297
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-6 219	340 805
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		1 630 327	93 846
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-2 853 213	5 138 406
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-34 896 278	197 760
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-812 096	-2 110 749
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-497 437	-4 075 275
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		96 245 695	
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar			-218 182
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar		1 449 182	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		96 385 344	-6 404 206
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		281 560	2 500 000
Amortering av låneskulder		-58 707 164	-3 513 948
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-58 425 604	-1 013 948
Årets kassaflöde		3 063 462	-7 220 394
Likvida medel och kortfristiga placeringar vid årets början		17 886 555	25 106 949
Likvida medel och kortfristiga placeringar vid årets slut		20 950 017	17 886 555

Resultaträkning - moderförening

Belopp i SEK	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Verksamhetens intäkter	3	16 769 118	9 362 277
		<u>16 769 118</u>	<u>9 362 277</u>
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader	4,6	-5 193 609	-4 504 131
Personalkostnader	7	-9 194 243	-7 930 696
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-808 035	-808 034
Verksamhetsresultat		<u>1 573 231</u>	<u>-3 880 584</u>
Resultat från andelar i koncernföretag	5	-32 130 000	-
Ränteintäkter och liknande resultatposter	8	1 182 254	1 440 789
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-2 802 732	-1 666 054
Realisationsresultat vid försäljning av värdepapper		275 416	-316 477
Nedskrivning av finans. anläggningstillg. och kortfr. plac.	10	-364 461	-230 000
Resultat efter finansiella poster		<u>-32 266 292</u>	<u>-4 652 326</u>
Resultat före skatt		<u>-32 266 292</u>	<u>-4 652 326</u>
Årets resultat		<u>-32 266 292</u>	<u>-4 652 326</u>
Förändring av ändamålsbestämda medel		2023	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen		-32 266 292	-4 652 326
Utnyttjande av ändamålsenliga medel från tidigare år		<u>-</u>	<u>230 000</u>
Förändring balanserat resultat/kvarstående belopp för året		-32 266 292	-4 422 326

Balansräkning - moderförening

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	13	10 839 664	11 241 414
Byggnadsinventarier	14	1 061 845	1 302 725
Inventarier, verktyg och installationer	15	197 497	362 902
		<u>12 099 006</u>	<u>12 907 041</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	16	75 000	75 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	17	-	1 449 182
Fordringar hos koncernföretag	18	29 495 212	31 903 497
		<u>29 570 212</u>	<u>33 427 679</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>41 669 218</u>	<u>46 334 720</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		167 342	63 917
Fordringar hos koncernföretag		6 932 394	11 685 036
Aktuell skattefordran		26 108	-
Övriga fordringar		391 197	139 915
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		245 267	67 715
		<u>7 762 308</u>	<u>11 956 583</u>
Kortfristiga placeringar	20		
Övriga kortfristiga placeringar		4 407 204	11 196 865
		<u>4 407 204</u>	<u>11 196 865</u>
Kassa och bank		2 953 050	2 521 725
Summa omsättningstillgångar		<u>15 122 562</u>	<u>25 675 173</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>56 791 780</u>	<u>72 009 893</u>

Balansräkning - moderförening

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Reserver		7 855 000	7 855 000
Avsatta medel		756 954	756 954
		<u>8 611 954</u>	<u>8 611 954</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		11 241 431	15 893 757
Årets resultat		-32 266 292	-4 652 326
		<u>-21 024 861</u>	<u>11 241 431</u>
Summa eget kapital		<u>-12 412 907</u>	<u>19 853 385</u>
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	21	43 421 532	43 933 258
		<u>43 421 532</u>	<u>43 933 258</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		18 500 000	-
Skulder till kreditinstitut		397 220	441 420
Leverantörsskulder		371 998	458 209
Aktuell skatteskuld		-	75 647
Övriga kortfristiga skulder		3 396 387	3 988 858
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	3 117 550	3 259 116
		<u>25 783 155</u>	<u>8 223 250</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>56 791 780</u>	<u>72 009 893</u>

Kassaflödesanalys - moderförening

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-32 266 292	-4 652 326
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	23	808 035	808 034
		<u>-31 458 257</u>	<u>-3 844 292</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-31 458 257	-3 844 292
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-212 929	-5 400 611
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		17 604 105	1 978 935
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-14 067 081	-7 265 968
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag			-25 000
Avyttring av dotterföretag			351 000
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-	-80 235
Förvärv av finansiella tillgångar			-4 569 182
Avyttring av finansiella tillgångar		3 857 467	5 000 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		3 857 467	676 583
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		-	2 500 000
Amortering av låneskulder		-555 926	-648 220
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-555 926	1 851 780
Årets kassaflöde		-10 765 540	-4 737 605
Likvida medel och kortfristiga placeringar vid årets början		13 718 590	18 456 195
Likvida medel och kortfristiga placeringar vid årets slut		2 953 050	13 718 590

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Koncernens redovisningsprinciper

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföreningen direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företags intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Förändringar i ägarandel

Avyttras andelar i ett dotterföretag eller bestämmande inflytande upphör på annat sätt, anses andelarna som avyttrade i koncernredovisningen och vinst eller förlust vid avyttringen redovisas i koncernresultaträkningen. Om andelar finns kvar efter att bestämmande inflytande har upphört redovisas dessa med det verkliga värdet vid förvärvstidpunkten som anskaffningsvärde.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag och intresseföretag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet. Orealiserade vinster som uppkommer vid transaktioner med intresseföretag elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som orealiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

Intäkter

Tjänsteuppdrag

För tjänsteuppdrag till fast pris redovisas i enlighet med inkomstskattelagens bestämmelser. Inkomster och utgifter för uppdrag till fast pris redovisas under uppdragets löptid som pågående arbeten i balansräkningen och resultatredovisas först då uppdraget slutförts.

Råvaror och förnödenheter

Varuinköp redovisas som råvaru och förnödenheter vilket är en ändring jämfört med tidigare år. Det beror på att restuarang har kommit till i och med det nya hotellet.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader som hänför sig till investeringar i dotterföretag redovisas inte i koncernredovisningen då moderföretaget i samtliga fall kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte bedöms sannolikt att en återföring sker inom överskådlig framtid.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning. Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital. På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver

Immateriella anläggningstillgångar

KFUM Central Idrott och kulturcenter AB aktiverar vissa utgifter under projektiden av idrottsanläggning.

Vid redovisning av utgifter tillämpas aktiveringsmodellen.

Det innebär att utgifter som uppkommit under projektfasen redovisas som tillgång.

Internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Avskrivning kommer först att börja då bygget av idrottsanläggningen börjar (beräknat till början av 2026).

Anskaffningsvärdet för en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång utgörs av samtliga direkt hänförliga utgifter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

I samband med fastighetsförvärv bedöms om fastigheten väntas ge upphov till framtida kostnader för rivning och återställande av platsen. I sådana fall görs en avsättning och anskaffningsvärdet ökas med samma belopp.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar. Inga låneutgifter aktiveras.

Byggnader består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Nyttjandeperioden på dessa komponenter bedöms som obegränsad. Nyttjandeperioden på dessa komponenter har bedömts vara mellan 20-100 år.

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

<i>Byggnad komponent</i>	<i>År</i>
Stomme	100
Stomkompletteringar	50
Värme, sanitet (VS)	50
Fasad, inklusive fönster	50
Yttertak	40
Inre ytskikt och vitvaror	20
El	30
Ventilation	25

Till byggnad har också följande lagts till:

Förbättringsutgifter Kom Hotel	10
Ombyggnad ventilation	30

För andra materiella anläggningstillgång tillämpas följande avskrivningstid:

Byggnadsinventarier	20
Inventarier, verktyg och installationer	
Inventarier träningsanläggning	10
Förbättringsutgifter Hotell Gio	15
Övriga inventarier, verktyg och installationer	5

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras. I resultaträkningen redovisas nedskrivningar och återföringar av nedskrivningar i den funktion där tillgången nyttjas.

Leasingavtal

Leasingavtal som innebär att de ekonomiska riskerna och fördelarna med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till ett företag i koncern klassificeras i koncernredovisningen som finansiella leasingavtal. Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden värderas initialt till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som direkt kan hänföras till leasingavtalet läggs till tillgångens värde. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Den leasade tillgången skrivs av linjärt över den bedömda nyttjandeperioden. Leasingavtal där de ekonomiska fördelar och risker som är hänförliga till leasingobjektet i allt väsentligt kvarstår hos leasegivaren, klassificeras som operationell leasing. Betalningar, inklusive en första förhöjd hyra, enligt dessa avtal redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när företag och förening inom koncernen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Posten består huvudsakligen av aktier samt ett mindre innehav av räntebärande tillgångar. Innehaven innehåller på lång sikt. Tillgångar ingående i posten och redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning redovisas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger. De räntebärande tillgångarna redovisas i efterföljande redovisning till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för värdeminskning.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid

överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

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.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer koncern om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branschvillkor i företag vars aktier koncernen investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta. Vid prövning av nedskrivningsbehov för värdepappersportföljen med räntearbete fastställs på motsvarande sätt en effektivränta för portföljen som används vid diskonteringen. Om nedskrivning av aktier sker fastställs nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på företagsledningens bästa uppskattning).

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Företaget nuvärdesberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader. Den ökning av avsättningen som beror på att tid förflyter redovisas som räntekostnad.

Vid försäljning ger företaget kunderna viss rätt att returnera produkter. Avsättningar för sådana returer baseras på historisk information om returer samt aktuella trender som kan tyda på att framtida returer kan komma att avvika från de historiska.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar: Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning: I koncernen förekommer såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas tjänster utförts.

I koncernen redovisas förmånsbestämda pensionsplaner i enlighet med K3s förenklingsregler. Koncernen har bl. a. förmånsbestämda planer som innebär att pensionspremier betalas och dessa planer redovisas som avgiftsbestämda planer.

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.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när koncernen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och föreningen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

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.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Värderingsprinciper mm

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

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Styrelsen för KFUM-KFUK Central gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. Inga uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år har identifierats.

Not 3 Verksamhetens intäkter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Moderförening		
Medlemsavgifter	135 949	118 950
Uthyrning av lokal	11 592 265	6 053 006
Övriga intäkter	3 086 193	3 190 321
	14 814 407	9 362 277

Moderföreningens försäljning till närstående

Av moderföreningens totala verksamhetsintäkter är 60 % hyra gällande dotterbolaget Kom Hotel AB.

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Revisionsarvode	195 211	128 506
Andra uppdrag	145 517	9 800
Summa	340 728	138 306
Moderförening		
Revisionsarvode	96 269	61 906
Andra uppdrag	145 517	-
Summa	241 786	61 906

Moderföreningens inköp från närstående

Det har inte skett några inköp från dotterbolagen till moderföreningen.

Not 5 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Anticiperad utdelning	14 370 000	-
Kapitaltillskott	-46 500 000	-
	-32 130 000	-

Not 6 Operationell leasing - leasetagare

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år (tkr)	3 915	3 673
Mellan ett och fem år (tkr)	2 907	3 366
Senare än fem år (tkr)	-	-
	6 822	7 039
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter (tkr)	3 478	3 798

Not 7 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

Koncernen	2023-01-01- 2023-12-31		2022-01-01- 2022-12-31	
		Varav kvinnor		Varav kvinnor
Medelantalet anställda	64	26	66	39
	64	26	66	39
Moderföreningen				
Medelantalet anställda	16	8	16	8
	16	8	16	8

Könsfördelning i föreningsledningen

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Styrelsen	9	9
Varav kvinnor	4	4

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Styrelse och VD	60 000	-
Löner och andra ersättningar	28 242 445	37 409 419
Summa	28 302 445	37 409 419
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	12 131 418 1 868 830	10 523 355 1 782 992
Moderförening		
Löner och andra ersättningar	6 416 927	5 414 123
Summa	6 416 927	5 414 123
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	2 517 013 398 266	2 288 962 408 871

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Övriga ränteintäkter	157 371	130 421
	157 371	130 421
Moderförening		
Ränteintäkter från koncernföretag	1 142 043	1 315 267
Övriga ränteintäkter	40 211	125 522
	1 182 254	1 440 789

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Räntekostnader, övriga	5 962 920	3 569 946
Moderförening		
Räntekostnader, övriga	2 802 732	1 666 054

Not 10 Nedskrivning av finansiella anläggningstillg. och kortfr. plac.

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Moderförening		
Nedskrivning av värdepapper	188 461	-
Nedskr. aktieägartillsk. till KFUM Central Idrott och Kulturcenter AB	160 000	230 000
Nedskrivning KFUM Central Holdingbolag	16 000	-
	364 461	230 000

Not 11 Skatt på årets resultat

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Aktuell skatt	16 760	-
Uppskjuten skatt	-11 210 225	-115 880
	-11 193 465	-115 880

Avstämning av effektiv skatt

Den effektiva skatten blir i princip 0 till följd av stora ej skattepliktiga intäkter.

Not 12 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	4 277 948	2 167 199
-Nyanskaffningar	812 096	2 110 749
Redovisat värde vid årets slut	5 090 044	4 277 948

Not 13 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	134 693 412	131 429 052
-Nyanskaffningar	165 627	3 264 360
-Avyttringar och utrangeringar	-55 710 416	
-Vid årets slut	<u>79 148 623</u>	<u>134 693 412</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-67 861 081	-64 517 804
-Avyttringar och utrangeringar	13 884 914	
-Årets avskrivning enligt plan	-2 248 694	-3 343 277
-Vid årets slut	<u>-56 224 861</u>	<u>-67 861 081</u>
<i>Ackumulerade uppskrivningar</i>		
-Vid årets början	55 856 000	55 856 000
-Avyttringar och utrangeringar	-55 856 000	-
- Uppskrivningar		-
-Vid årets slut	<u>-</u>	<u>55 856 000</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar på uppskrivningar</i>		
-Vid årets början	-1 435 807	-873 280
-Avyttringar och utrangeringar	1 435 807	-
-Årets avskrivning		-562 527
-Vid årets slut	<u>-</u>	<u>-1 435 807</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>22 923 762</u>	<u>121 252 524</u>
Varav mark		
-Vid årets början	51 280 000	51 280 000
-Avyttringar och utrangeringar	-51 280 000	-
Totalt	<u>-</u>	<u>51 280 000</u>
Taxeringsvärde Oxen mindre 22		
Byggnad	-	31 000 000
Mark	-	38 000 000
Totalt	<u>-</u>	<u>69 000 000</u>
Rosenbusken 22 har inget taxeringsvärde då KFUK-KFUM Central som ägare är en ideell förening och inte beskattas.		
Moderförening		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	<u>20 089 904</u>	<u>20 089 904</u>
-Vid årets slut	20 089 904	20 089 904
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-8 848 490	-8 446 740
-Årets avskrivning enligt plan	-401 750	-401 750
-Vid årets slut	<u>-9 250 240</u>	<u>-8 848 490</u>
	<u>10 839 664</u>	<u>11 241 414</u>

Not 14 Byggnadsinventarier

	2023-12-31	2022-12-31
Moderförening		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	4 808 466	4 808 466
-Vid årets slut	4 808 466	4 808 466
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-3 505 741	-3 264 862
-Årets avskrivning	-240 880	-240 879
-Vid årets slut	-3 746 621	-3 505 741
Redovisat värde vid årets slut	1 061 845	1 302 725

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	56 772 005	55 961 090
-Nyanskaffningar	331 810	810 915
-Vid årets slut	57 103 815	56 772 005
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-23 221 038	-19 094 616
-Årets avskrivning enligt plan	-4 187 439	-4 126 422
-Vid årets slut	-27 408 477	-23 221 038
Redovisat värde vid årets slut	29 695 338	33 550 967
<i>Inventarier som innehas under finansiella leasingavtal ingår med följande belopp</i>		
Anskaffningsvärde	4 824 991	4 543 432
Ackumulerade avskrivningar	-3 799 951	-2 835 155
	1 025 040	1 708 277
Moderförening		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	2 149 523	2 069 288
-Nyanskaffningar	-	80 235
-Vid årets slut	2 149 523	2 149 523
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-1 786 621	-1 621 216
-Årets avskrivning enligt plan	-165 405	-165 405
-Vid årets slut	-1 952 026	-1 786 621
	197 497	362 902

Under övriga kortfristiga skulder i koncernen har beaktats framtida betalningar avseende finansiell leasing.

Not 16 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	75 000	401 000
-Årets anskaffning	-	25 000
-Avyttring	-	-351 000
Redovisat värde vid årets slut	75 000	75 000

Spec av moderföreningens innehav av andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	Eget kapital	Resultat	Redovisat värde
KFUM Central Holding AB, 559392-2544, Stockholm	14 395 326	14 360 795		250
KFUM Central Idrott och Kulturcenter AB, 559201-8153 Stockholm	99 235	-155 255		100
				350

Not 17 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	1 479 182	1 261 000
-Tillkommande tillgångar	-	218 182
-Avgående tillgångar	-1 449 182	-
Redovisat värde vid årets slut	30 000	1 479 182
Moderförening		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	1 449 182	1 231 000
-Tillkommande tillgångar	-	218 182
-Avgående tillgångar	-1 449 182	-
Redovisat värde vid årets slut	-	1 449 182

Not 18 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Moderförening		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	31 903 497	32 552 497
-Tillkommande fordringar	14 472 715	4 351 000
-Reglerade fordringar	-16 881 000	-5 000 000
Redovisat värde vid årets slut	29 495 212	31 903 497

Not 19 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Koncernen		
Förutbetald hyra	6 250 274	5 944 686
Övriga poster	1 245 714	1 197 542
	7 495 988	7 142 228

Not 20 Kortfristiga placeringar

	2023-12-31	2022-12-31
Koncernen och moderföreningen		
Aktier	3 009 055	5 259 105
Räntebärande värdepapper	1 398 149	4 900 000
Extern ränteportfölj	-	1 037 760
	4 407 204	11 196 865

Marknadsvärdet 2023-12-31 på kortfristiga placeringar är 5 011 255 kronor.

Not 21 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Koncern		
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:		
Övriga skulder till kreditinstitut	41 832 652	91 685 378
Övriga skulder	15 689 855	17 939 275
	57 522 507	109 624 653

Övriga långfristiga skulder som har tillkommit är omvandling av leverantörsskuld till lån.

Moderförening

Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:		
Övriga skulder till kreditinstitut	41 832 652	42 167 578
	41 832 652	42 167 578

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Koncernen		
Upplupna semesterlöner	3 237 675	2 443 464
Upplupna sociala avgifter	1 017 278	755 157
Övriga poster	5 760 219	5 201 033
	10 015 172	8 399 654

Moderförening

Upplupna semesterlöner	725 177	662 151
Upplupna sociala avgifter	227 851	208 048
Övriga poster	2 164 522	2 388 917
	3 117 550	3 259 116

Not 23 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2023-12-31	2022-12-31
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm		
Koncernen		
Avskrivningar	6 677 013	8 273 105
	6 677 013	8 273 105
Moderförening		
Avskrivningar	808 035	808 034
	808 035	808 034

Not 24 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Koncernen		
<i>För egna skulder</i>		
<i>Panter och säkerheter</i>		
Fastighetsinteckningar	48 320 000	107 980 000
Företagsinteckningar	<u>716 000</u>	<u>716 000</u>
	49 036 000	108 696 000
Moderförening		
<i>För egna skulder</i>		
<i>Panter och säkerheter</i>		
Fastighetsinteckningar	48 320 000	48 320 000
	48 320 000	48 320 000

Eventalförpliktelser

Borgensförbindelse till Kom Hotel AB.

Not 25 Förslag till disposition av föreningens vinst

Balanserat resultat	11 241 431
Årets resultat	<u>-32 266 293</u>
Totalt	-21 024 862
disponeras för	
balanseras i ny räkning	<u>-21 024 862</u>
Totalt	-21 024 862

Not 26 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Under Q1 har verksamheten omorganiserats för att få en tydligare organisation och ansvarsområden.

Föreningen har även sett över sina kostnader för att få en budget i balans och kommer att minska vissa aktiviteter och även minska personalstyrkan med 2,5 personer

Underskrifter

Stockholm

Marie Welin
Styrelseordförande

Olle Lindström

Per-Ola Niblaeus

Clas Hjorth

Kjell Agnekil

Charlotte Tham

Ewa-Lena Hedrup

Jonas Lindgren

Vår revisionsberättelse har lämnats

Anders Ericsson
Auktoriserad revisor

Carl-Johan Burack