

Årsredovisning

Hotell Hallstaberget AB

Org.nr 556754-7194

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-22. 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:

Stefan Karlsson, Styrelseledamot

2024-05-24

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen för Hotell Hallstaberget AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Styrelsens säte: Lycksele

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i tusentals kronor (Tkr). Till följd av detta kan avrundningsdifferenser förekomma.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver hotell- och restaurangverksamhet.

Bolaget ägs till 60% av Lappland Holding AB, 556216-7071, och till 40% av BNAE Hotels AB, org nr 556869-8582.

Bolaget har sitt säte i Lycksele.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	91 398	88 649	66 588	46 335
Resultat efter finansiella poster	15 328	16 672	12 374	8 655
Balansomslutning	134 273	140 275	139 321	123 659
Soliditet (%)	48	52	54	53

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100	43 759	12 053	55 912
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-20 000		-20 000
Balanseras i ny räkning		12 053	-12 053	0
Årets resultat			10 565	10 565
Belopp vid årets utgång	100	35 812	10 565	46 477

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	35 812 098
årets vinst	10 564 801
	46 376 899
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	15 000 000
i ny räkning överföres	31 376 899
	46 376 899

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Resulträkning	Not	2023-01-01	2022-01-01
Tkr	1	-2023-12-31	-2022-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		91 398	88 649
Övriga rörelseintäkter		750	-1 039
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		92 148	87 610
<i>Rörelsekostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-17 367	-15 266
Övriga externa kostnader		-25 868	-21 617
Personalkostnader	3	-27 952	-28 490
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-4 533	-4 916
Summa rörelsekostnader		-75 720	-70 289
Rörelseresultat		16 428	17 321
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 018	217
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 118	-867
Summa finansiella poster		-1 100	-650
Resultat efter finansiella poster		15 328	16 671
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-1 600	-1 700
Förändring av överavskrivningar		-245	280
Summa bokslutsdispositioner		-1 845	-1 420
Resultat före skatt		13 483	15 251
Skatter			
Skatt på årets resultat		-2 918	-3 198
Årets resultat		10 565	12 053

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
----------------------	------------	-------------------	-------------------

Tkr

1

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och Mark	4	86 593	87 665
Inventarier, verktyg och installationer	5	3 521	3 184
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	1 122	947
Summa materiella anläggningstillgångar		91 236	91 796

Summa anläggningstillgångar		91 236	91 796
------------------------------------	--	---------------	---------------

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Råvaror och förnödenheter		1 943	1 788
Summa varulager		1 943	1 788

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		4 726	4 222
Fordringar hos koncernföretag		84	123
Övriga fordringar		2	162
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 615	1 342
Summa kortfristiga fordringar		6 427	5 849

Kassa och bank

Kassa och bank		34 667	40 842
Summa kassa och bank		34 667	40 842
Summa omsättningstillgångar		43 037	48 479

SUMMA TILLGÅNGAR		134 273	140 275
-------------------------	--	----------------	----------------

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tkr	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100	100
Summa bundet eget kapital		100	100
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		35 812	43 759
Årets resultat		10 565	12 053
Summa fritt eget kapital		46 377	55 812
Summa eget kapital		46 477	55 912
Obeskattade reserver	7		
Periodiseringsfonder		22 499	20 899
Ackumulerade överavskrivningar		933	689
Summa obeskattade reserver		23 432	21 588
Långfristiga skulder	8		
Övriga skulder till kreditinstitut		45 825	47 000
Summa långfristiga skulder		45 825	47 000
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		940	0
Leverantörsskulder		6 397	4 605
Skulder till koncernföretag		9	0
Skatteskulder		1 112	965
Övriga skulder		2 932	3 601
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		7 149	6 604
Summa kortfristiga skulder		18 539	15 775
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		134 273	140 275

Noter

Tkr

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Det allmänna rådet vissa redovisningsfrågor med anledning av coronaviruset (BFNAR 2021:1) har tillämpats.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	33 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Uppgifter om moderföretag

Bolaget ingår i en koncern där det överordnade moderföretaget Lappland Invest AB, organisationsnummer 556443-8363, med säte i Lycksele upprättar koncernredovisning.

Not 3 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	57	58

Not 4 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	116 789	116 133
Inköp	2 517	656
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	119 306	116 789
Ingående avskrivningar	-29 123	-25 556
Årets avskrivningar	-3 589	-3 567
Utgående ackumulerade avskrivningar	-32 712	-29 123
Utgående redovisat värde	86 594	87 666

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	15 199	12 778
Inköp	1 318	2 421
Försäljningar/utrangeringar	-194	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 323	15 199
Ingående avskrivningar	-12 015	-10 666
Försäljningar/utrangeringar	157	0
Årets avskrivningar	-944	-1 349
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 802	-12 015
Utgående redovisat värde	3 521	3 184

Not 6 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	947	0
Inköp	5 390	947
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 337	947
Omklassificeringar	-5 214	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 214	0
Utgående redovisat värde	1 123	947

Not 7 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	933	689
Periodiseringsfond 2017	0	3 000
Periodiseringsfond 2018	2 700	2 700
Periodiseringsfond 2019	2 979	2 979
Periodiseringsfond 2020	2 920	2 920
Periodiseringsfond 2021	4 100	4 100
Periodiseringsfond 2022	5 200	5 200
Periodiseringsfond 2023	4 600	0
	23 432	21 588

Not 8 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	42 065	47 000
	42 065	47 000

Not 9 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckning	47 000	47 000
	47 000	47 000

Stefan Karlsson
Stefan Karlsson
Ordförande
2024-05-14
Alexander Eriksson
Alexander Eriksson

Björn Norman
Björn Norman

2024-05-14

2024-05-17

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-22

Patric Birgersson
Patric Birgersson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hotell Hallstaberget AB, org.nr 556754-7194

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Hotell Hallstaberget AB för räkenskapsåret 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 Hotell Hallstaberget ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Hotell Hallstaberget 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning av Hotell Hallstaberget AB för räkenskapsåret 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 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 Hotell Hallstaberget 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 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.

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 i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Umeå den 22 maj 2024

Patric Birgersson

Patric Birgersson
Auktoriserad revisor