

Årsredovisning

Hotell Östersund Restaurant G III AB

Org.nr 556559-8934

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 och verkställande direktören för Hotell Östersund Restaurant G III AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	6
Noter	7

Styrelsens säte: Östersund

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver hotell-, restaurang- och nattklubsverksamhet samt äger fastigheten i centrala Östersund vari verksamheten bedrivs.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Lappland Holding AB, org. nr 556216-7071.

Bolaget har sitt säte i Östersund.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	80 007	77 702	50 754	29 329
Resultat efter finansiella poster	12 588	13 003	6 551	1 021
Balansomslutning	111 289	101 421	103 895	91 427
Soliditet (%)	37	31	32	31

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 000	78	4 103	8 487	13 668
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			8 487	-8 487	0
Årets resultat				8 477	8 477
Belopp vid årets utgång	1 000	78	12 590	8 477	22 145

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	12 589 787
årets vinst	8 476 753
	21 066 540
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	11 000 000
i ny räkning överföres	10 066 540
	21 066 540

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
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		80 007 445	77 702 455
Övriga rörelseintäkter		1 862 992	1 580 949
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		81 870 437	79 283 404
<i>Rörelsekostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-16 880 056	-16 823 177
Övriga externa kostnader		-19 181 406	-17 526 867
Personalkostnader	2	-25 609 290	-24 555 137
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 364 046	-6 518 213
Summa rörelsekostnader		-68 034 798	-65 423 394
Rörelseresultat		13 835 639	13 860 010
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		947 264	136 192
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 194 727	-992 817
Summa finansiella poster		-1 247 463	-856 625
Resultat efter finansiella poster		12 588 176	13 003 385
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-1 600 000	-1 300 000
Förändring av överavskrivningar		-170 322	-1 004 965
Summa bokslutsdispositioner		-1 770 322	-2 304 965
Resultat före skatt		10 817 854	10 698 420
Skatter			
Skatt på årets resultat		-2 341 101	-2 211 674
Årets resultat		8 476 753	8 486 746

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	0	6 666
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	6 666
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	4	45 426 421	47 218 441
Inventarier, verktyg och installationer	5	18 428 186	20 179 800
Pågående nyanläggning	6	1 146 485	3 387 379
Summa materiella anläggningstillgångar		65 001 092	70 785 620
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	11	180 000	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		180 000	0
Summa anläggningstillgångar		65 181 092	70 792 286
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		959 244	614 468
Summa varulager		959 244	614 468
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 888 763	1 691 630
Övriga fordringar		800 206	2 950 801
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 091 772	1 217 397
Summa kortfristiga fordringar		4 780 741	5 859 828
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		40 368 404	24 154 714
Summa kassa och bank		40 368 404	24 154 714
Summa omsättningstillgångar		46 108 389	30 629 010
SUMMA TILLGÅNGAR		111 289 481	101 421 296

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 000 000	1 000 000
Reservfond		78 000	78 000
Summa bundet eget kapital		1 078 000	1 078 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		12 589 787	4 103 042
Årets resultat		8 476 753	8 486 746
Summa fritt eget kapital		21 066 540	12 589 788
Summa eget kapital		22 144 540	13 667 788
Obeskattade reserver 7			
Periodiseringsfonder		16 030 000	14 430 000
Ackumulerade överavskrivningar		8 460 287	8 289 965
Summa obeskattade reserver		24 490 287	22 719 965
Långfristiga skulder 8			
Övriga skulder till kreditinstitut		48 108 538	48 108 538
Summa långfristiga skulder		48 108 538	48 108 538
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 610 001	3 158 837
Skulder till koncernföretag		139 952	1 471 465
Skatteskulder		2 932 393	3 444 775
Övriga skulder		3 834 434	3 174 084
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		6 029 336	5 675 844
Summa kortfristiga skulder		16 546 116	16 925 005
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		111 289 481	101 421 296

Kassaflödesanalys	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		12 588 176	13 003 386
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		6 364 046	6 518 213
Skatt		-2 341 613	-2 210 314
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		16 610 609	17 311 285
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		-344 776	-234 782
Förändring av kundfordringar		-1 197 133	-309 360
Förändring av kortfristiga fordringar		2 395 635	-1 862 781
Förändring av leverantörsskulder		72 650	44 095
Förändring av kortfristiga skulder		501 972	2 330 069
Kassaflöde från den löpande verksamheten		18 038 957	17 278 526
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-573	-2 798
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-573	-2 798
Finansieringsverksamheten			
Förändring lån		-953 000	-5 000 954
Utbetald utdelning		0	-12 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-953 000	-5 012 954
Årets kassaflöde		17 085 384	12 262 774
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		24 154 714	26 675 163
Likvida medel vid årets slut		41 240 098	38 937 937

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella tillgångar 5 år

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 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	47	48

Not 3 Licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	250 000	250 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	250 000	250 000
Ingående avskrivningar	-243 334	-198 336
Årets avskrivningar	-6 666	-44 998
Utgående ackumulerade avskrivningar	-250 000	-243 334
Utgående redovisat värde	0	6 666

Not 4 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	71 316 906	71 316 906
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	71 316 906	71 316 906
Ingående avskrivningar	-24 098 465	-22 306 445
Årets avskrivningar	-1 792 020	-1 792 020
Utgående ackumulerade avskrivningar	-25 890 485	-24 098 465
Utgående redovisat värde	45 426 421	47 218 441

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	91 601 721	90 475 888
Inköp	1 390 813	557 126
Omklassificeringar	854 274	568 707
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	93 846 808	91 601 721
Ingående avskrivningar	-70 853 212	-66 172 017
Årets avskrivningar	-4 565 360	-4 681 195
Utgående ackumulerade avskrivningar	-75 418 572	-70 853 212
Utgående redovisat värde	18 428 236	20 748 509

Not 6 Pågående nyanläggning

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 818 671	1 146 484
Inköp	0	2 240 894
Omklassificeringar	-1 672 186	-568 707
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 146 485	2 818 671
Utgående redovisat värde	1 146 485	2 818 671

Not 7 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	8 460 287	8 289 965
Periodiseringsfond 2017	0	2 100 000
Periodiseringsfond 2018	1 900 000	1 900 000
Periodiseringsfond 2019	3 800 000	3 800 000
Periodiseringsfond 2020	730 000	730 000
Periodiseringsfond 2021	2 300 000	2 300 000
Periodiseringsfond 2022	3 600 000	3 600 000
Periodiseringsfond 2023	3 700 000	0
	24 490 287	22 719 965

Not 8 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Skulder som betalas senare än fem år efter balansdagen	48 108 538	48 108 538
	48 108 538	48 108 538

Not 9 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	15 900 000	15 900 000
Fastighetsinteckning	48 110 000	48 110 000
	64 010 000	64 010 000

Not 10 Uppgifter om moderföretaget

Bolaget ingår i en koncern där det överordnade moderföretaget Lappland Invest AB, org nr 556443-8363, upprättar koncernredovisning.

Not 11 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Tillkommande fordringar	180 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	180 000	0
Utgående redovisat värde	180 000	0

Östersund

Östersund 2024-05-14

Stefan Karlsson
Stefan Karlsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-22

Patric Birgersson
Patric Birgersson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hotell Östersund Restaurant G III AB, org.nr 556559-8934

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Hotell Östersund Restaurant G III AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hotell Östersund Restaurant G III ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Hotell Östersund Restaurant G III AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra uttalanden. Risker 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi den övergripande presentationen, strukturen och innehåll i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Hotell Östersund Restaurant G III AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Hotell Östersund Restaurant G III AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om styrelseledamoten eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda 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 revisionssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi 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

Ernst & Young AB

Patric Birgersson

Patric Birgersson
Auktoriserad revisor