

Årsredovisning

Hotell Gamla Teatern i Östersund AB

Org.nr 556963-4172

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 Gamla Teatern i Östersund AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Styrelsens säte: Östersund

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 i egna lokaler i Östersund.

Bolaget har sitt säte i Östersund.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	39 292	37 069	24 111	21 097
Resultat efter finansiella poster	9 259	9 533	5 039	2 491
Balansomslutning	37 798	37 142	36 147	29 596
Soliditet (%)	39	39	44	40

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital (kkkr)

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50	771	6 603	7 424
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-7 000		-7 000
Balanseras i ny räkning		6 603	-6 603	0
Årets resultat			6 049	6 049
Belopp vid årets utgång	50	374	6 049	6 474

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	374 479
årets vinst	6 049 333
	6 423 812
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	6 000 000
i ny räkning överföres	423 812
	6 423 812

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.

Resultaträkning	Not	2023-01-01	2022-01-01
Tkr	1	-2023-12-31	-2022-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		39 292	37 069
Övriga rörelseintäkter		100	22
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		39 392	37 090
<i>Rörelsekostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-5 445	-4 739
Övriga externa kostnader		-11 244	-10 774
Personalkostnader	3	-12 348	-10 688
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 010	-1 174
Summa rörelsekostnader		-30 047	-27 375
Rörelseresultat		9 345	9 715
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		511	82
Räntekostnader och liknande resultatposter		-597	-264
Summa finansiella poster		-87	-183
Resultat efter finansiella poster		9 259	9 533
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-1 680	-1 500
Förändring av överavskrivningar		122	296
Summa bokslutsdispositioner		-1 558	-1 204
Resultat före skatt		7 700	8 329
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 651	-1 726
Årets resultat		6 049	6 603

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

Tkr

1

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	4	0	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	0

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	5	11 986	12 487
Inventarier, verktyg och installationer	6	929	1 038
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	7	0	184
Summa materiella anläggningstillgångar		12 915	13 709

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	30	30
Summa finansiella anläggningstillgångar		30	30
Summa anläggningstillgångar		12 945	13 739

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Råvaror och förnödenheter		742	815
Summa varulager		742	815

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		2 679	2 661
Fordringar hos koncernföretag		84	79
Övriga fordringar		276	11
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		868	545
Summa kortfristiga fordringar		3 907	3 296

Kassa och bank

Kassa och bank		20 203	19 292
Summa kassa och bank		20 203	19 292
Summa omsättningstillgångar		24 852	23 403

SUMMA TILLGÅNGAR		37 797	37 142
-------------------------	--	---------------	---------------

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tkr	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50	50
Summa bundet eget kapital		50	50
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		374	771
Årets resultat		6 049	6 603
Summa fritt eget kapital		6 423	7 374
Summa eget kapital		6 473	7 424
Obeskattade reserver 9			
Periodiseringsfonder		10 201	8 521
Ackumulerade överavskrivningar		299	421
Summa obeskattade reserver		10 500	8 942
<i>Långfristiga skulder</i> 10			
Övriga skulder till kreditinstitut		12 824	12 824
Summa långfristiga skulder		12 824	12 824
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		2 159	2 093
Skulder till koncernföretag		16	8
Skatteskulder		1 643	2 198
Övriga skulder		1 326	1 287
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 856	2 366
Summa kortfristiga skulder		8 000	7 952
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		37 797	37 142

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:

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	5 år
----------	------

Avskrivningsperiod för goodwill är beräknad utifrån den period som posten bedöms generera ekonomiska fördelar.

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	33 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, med organisationsnummer 556443-8363 upprättar koncernredovisning.

Not 3 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	23	20

Not 4 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 000	1 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 000	1 000
Ingående avskrivningar	-1 000	-1 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 000	-1 000
Utgående redovisat värde	0	0

Not 5 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 704	16 704
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 704	16 704
Ingående avskrivningar	-4 217	-3 716
Årets avskrivningar	-501	-501
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 718	-4 217
Utgående redovisat värde	11 986	12 487

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 098	5 758
Inköp	400	340
Försäljningar/utrangeringar	-179	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 319	6 098
Ingående avskrivningar	-5 060	-4 388
Försäljningar/utrangeringar	179	0
Årets avskrivningar	-509	-673
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 390	-5 060
Utgående redovisat värde	929	1 038

Not 7 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	184	184
Omklassificeringar	-184	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	184
Utgående redovisat värde	0	184

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	29	29
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	29	29
Utgående redovisat värde	29	29

Not 9 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	299	421
Periodiseringsfond 2017	0	820
Periodiseringsfond 2018	850	850
Periodiseringsfond 2019	1 381	1 381
Periodiseringsfond 2020	970	970
Periodiseringsfond 2021	1 700	1 700
Periodiseringsfond 2022	2 800	2 800
Periodiseringsfond 2023	2 500	0
	10 500	8 942

Not 10 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som betalas senare än fem år efter balansdagen	12 824	12 824
	12 824	12 824

Not 11 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckning	21 500	21 500
	21 500	21 500

2024-05-14

Stefan Karlsson
Stefan Karlsson

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-22

Patric Birgersson
Patric Birgersson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hotell Gamla Teatern i Östersund AB, org.nr 556963-4172

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Hotell Gamla Teatern i Östersund 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 Gamla Teatern i Östersund 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 Gamla Teatern i Östersund 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 Gamla Teatern i Östersund 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 ledamot 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 Gamla Teatern i Östersund 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 styrelseledamoten 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 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