

Årsredovisning
för
NEX Hotel Gällivare Aktiebolag
556532-8407

Räkenskapsåret
2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i NEX Hotel Gällivare Aktiebolag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-02-29. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Gällivare 2024-02-29



Peter Aasa

Styrelsen och verkställande direktören för NEX Hotel Gällivare Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Verksamheten består av fastighetsförvaltning med uthyrning av anläggningstillgångar för hotell- och restaurangrörelse.

Bolaget är ett helägt dotterbolag i en koncern där Grand Lapland AB, org.nr. 556626-6333, är moderbolag.

Bolaget har sitt säte i Gällivare.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	19 316	18 885	16 803	20 560
Resultat efter finansiella poster	4 307	8 330	5 492	9 718
Avkastning på eget kap. (%)	6	12	9	17
Soliditet (%)	29	27	24	22

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	18 000	55 412 549	5 205 555	61 136 104
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			5 205 555	-5 205 555	0
Årets resultat				3 666 154	3 666 154
Belopp vid årets utgång	500 000	18 000	60 618 104	3 666 154	64 802 258

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	60 618 103
årets vinst	3 666 154
	64 284 257
disponeras så att i ny räkning överföres	64 284 257
	64 284 257

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Nettoomsättning		19 316 124	18 884 925
Övriga rörelseintäkter		0	1 728 643
		19 316 124	20 613 568
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-2 044 742	-2 766 822
Personalkostnader		-16 884	-15 174
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-5 717 926	-5 741 460
		-7 779 552	-8 523 456
Rörelseresultat		11 536 572	12 090 112
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		6 293	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-7 235 619	-3 759 946
		-7 229 326	-3 759 946
Resultat efter finansiella poster		4 307 246	8 330 166
Bokslutsdispositioner	2	358 555	-1 339 080
Resultat före skatt		4 665 801	6 991 086
Skatt på årets resultat		-999 647	-1 785 531
Årets resultat		3 666 154	5 205 555

Balansräkning

Not

2023-08-31

2022-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

3

230 233 417

234 984 964

Inventarier, verktyg och installationer

4

3 743 871

4 639 212

233 977 288

239 624 176

Summa anläggningstillgångar

233 977 288

239 624 176

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

1 184 000

5 000 000

Aktuella skattefordringar

936 944

474 152

Övriga fordringar

0

26 001

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

38 520

17 132

2 159 464

5 517 285

Kassa och bank

10 519 046

6 033 196

Summa omsättningstillgångar

12 678 510

11 550 481

SUMMA TILLGÅNGAR

246 655 798

251 174 657

Balansräkning

Not

2023-08-31

2022-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

500 000

500 000

Reservfond

18 000

18 000

518 000

518 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

60 618 103

55 412 549

Årets resultat

3 666 154

5 205 555

64 284 257

60 618 104

Summa eget kapital

64 802 257

61 136 104

Obeskattade reserver

5

7 116 024

7 474 579

Avsättningar

6

Uppskjuten skatteskuld

7 320 744

6 789 155

Summa avsättningar

7 320 744

6 789 155

Långfristiga skulder

7, 8

Skulder till kreditinstitut

9

134 740 000

143 248 000

Summa långfristiga skulder

134 740 000

143 248 000

Kortfristiga skulder

8

Skulder till kreditinstitut

8 508 000

8 508 000

Leverantörsskulder

183 502

118 400

Skulder till koncernföretag

23 079 974

23 079 974

Övriga skulder

755 549

707 699

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

149 748

112 746

Summa kortfristiga skulder

32 676 773

32 526 819

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

246 655 798

251 174 657

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	1-10 %
Inventarier, verktyg och installationer	5-20 %

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utranteras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga väsentliga finansiella leasingavtal som tillgång och skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden redovisas till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileasavgifterna, fastställda vid leasingavtalets ingång. Tillgången skrivs av enligt fastställd plan och minimileasavgifterna fördelas på ränta och amortering av skulden.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med

ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Offentliga bidrag

Bidrag från staten redovisas till verkligt värde när det är rimligt och säkert att bidraget kommer att erhållas och företaget kommer uppfylla de villkor som är förknippade med bidraget. Bidrag avsedda att täcka investeringar i materiella eller immateriella anläggningstillgångar reducerar tillgångarnas anskaffningsvärden och därmed det avskrivningsbara beloppet.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Soliditet (%)

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

Not 2 Bokslutsdispositioner

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Avsättning till periodiseringsfond	-696 044	-1 505 000
Återföring från periodiseringsfond	853 762	93 510
Förändring av överavskrivningar	200 837	72 410
	358 555	-1 339 080

2024030507170

Not 3 Byggnader och mark

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	272 376 013	272 376 013
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	272 376 013	272 376 013
Ingående avskrivningar	-37 391 049	-32 639 502
Årets avskrivningar	-4 751 547	-4 751 547
Utgående ackumulerade avskrivningar	-42 142 596	-37 391 049
Utgående redovisat värde	230 233 417	234 984 964

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	16 032 749	15 659 389
Inköp	71 038	373 360
Försäljningar/utrangeringar		0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 103 787	16 032 749
Ingående avskrivningar	-11 393 537	-10 403 624
Försäljningar/utrangeringar		0
Årets avskrivningar	-966 379	-989 913
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 359 916	-11 393 537
Utgående redovisat värde	3 743 871	4 639 212

Not 5 Obeskattade reserver

	2023-08-31	2022-08-31
Periodiseringsfonds 2017		-853 762
Periodiseringsfond 2018	-693 219	-693 219
Periodiseringsfond 2019	-1 033 780	-1 033 780
Periodiseringsfond 2020	-1 950 000	-1 950 000
Periodiseringsfond 2021	-410 000	-410 000
Periodiseringsfond 2022	-1 505 000	-1 505 000
Periodiseringsfond 2023	-696 044	
Akkumulerade överavskrivningar	-827 981	-1 028 818
	-7 116 024	-7 474 579
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	25 760	5 185

Not 6 Avsättningar

	2023-08-31	2022-08-31
Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	6 789 155	6 283 099
Årets avsättningar	531 589	506 056
	7 320 744	6 789 155

Not 7 Långfristiga skulder

	2023-08-31	2022-08-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	116 264 000	117 272 000
	116 264 000	117 272 000

Not 8 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 143 248 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-08-31	2022-08-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	134 740 000	143 248 000
	134 740 000	143 248 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	8 508 000	8 508 000
	8 508 000	8 508 000

Not 9 Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
Företagsinteckning	18 000 000	18 000 000
Fastighetsinteckningar	177 000 000	177 000 000
	195 000 000	195 000 000

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Gällivare 2024-02-19



Peter Aasa
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 29/2 - 2024

Advise North AB



Tommy Enstedt
Auktoriserad revisor

Audise

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i NEX Hotel Gällivare Aktiebolag
Org.nr 556532-8407

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för NEX Hotel Gällivare Aktiebolag för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av NEX Hotel Gällivare Aktiebolags finansiella ställning per den 2023-08-31 och av dess finansiella resultat 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till NEX Hotel Gällivare Aktiebolag enligt god revisorsred 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida 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 revisionsred 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.

Audise

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 för NEX Hotel Gällivare Aktiebolag för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 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 NEX Hotel Gällivare Aktiebolag 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 någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

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

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.

Advise

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 ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Luleå 2024-02-29

Advise North AB



Tommy Enstedt
Auktoriserad revisor