

Årsredovisning

för

Hotel JA Karlskrona AB

559298-5237

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Hotel JA Karlskrona AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 4 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Karlshamn den 4 juni 2024



Mikael Holgersson

Styrelsen för Hotel JA Karlskrona AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska bedriva hotellverksamhet med restaurangrörelse samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Malmö.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har bolaget blivit förvärvat av H-group Blekinge AB, 556347-3916, med säte i Karlshamn.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021
Nettoomsättning	25 320	20 573	9 918
Resultat efter finansiella poster	-732	-1 004	-1 726
Soliditet (%)	7,0	0,0	1,0

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	25 000	1 004 399	-1 004 399	25 000
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-1 004 399	1 004 399	0
Erhållna aktieägartillskott		1 396 647		1 396 647
Årets resultat			-732 315	-732 315
Belopp vid årets utgång	25 000	1 396 647	-732 315	689 332

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 396 647
årets förlust	-732 315
	664 332
disponeras så att	
i ny räkning överföres	664 332
	664 332

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		25 382 024	20 572 557
Övriga rörelseintäkter		123 936	1 499
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		25 505 960	20 574 056
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-6 215 044	-2 040 128
Övriga externa kostnader		-12 375 069	-12 983 860
Personalkostnader	2	-7 428 101	-6 452 770
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-30 860	0
Övriga rörelsekostnader		-2 792	-100 644
Summa rörelsekostnader		-26 051 866	-21 577 402
Rörelseresultat		-545 906	-1 003 346
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		73 719	432
Räntekostnader och liknande resultatposter		-260 128	-1 485
Summa finansiella poster		-186 409	-1 053
Resultat efter finansiella poster		-732 315	-1 004 399
Resultat före skatt		-732 315	-1 004 399
Årets resultat		-732 315	-1 004 399

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	481 363	0
Summa materiella anläggningstillgångar		481 363	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	4	970 000	0
Andra långfristiga fordringar	5	19 220	19 220
Summa finansiella anläggningstillgångar		989 220	19 220
Summa anläggningstillgångar		1 470 583	19 220
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		539 396	114 519
Summa varulager		539 396	114 519
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		659 732	266 677
Fordringar hos koncernföretag		0	3 105 239
Övriga fordringar		623 917	2 594 666
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		729 571	673 697
Summa kortfristiga fordringar		2 013 220	6 640 279
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	6	6 209 288	0
Summa kassa och bank		6 209 288	0
Summa omsättningstillgångar		8 761 904	6 754 798
SUMMA TILLGÅNGAR		10 232 487	6 774 018

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

25 000

25 000

Summa bundet eget kapital

25 000

25 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

1 396 647

1 004 399

Årets resultat

-732 315

-1 004 399

Summa fritt eget kapital

664 332

0

Summa eget kapital

689 332

25 000

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

57 000

0

Övriga skulder

3 419 950

0

Summa långfristiga skulder

3 476 950

0

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

0

3 978 454

Förskott från kunder

39 651

0

Leverantörsskulder

2 379 404

1 372 193

Skulder till koncernföretag

5 600

0

Övriga skulder

2 077 907

183 807

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 563 643

1 214 564

Summa kortfristiga skulder

6 066 205

6 749 018

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

10 232 487

6 774 018

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 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.

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	10,5	11

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Inköp	512 223	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	512 223	0
Årets avskrivningar	-30 860	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-30 860	0
Utgående redovisat värde	481 363	0

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Tillkommande fordringar	970 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	970 000	0
Utgående redovisat värde	970 000	0

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	19 220	19 220
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	19 220	19 220
Utgående redovisat värde	19 220	19 220

Not 6 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Pantsatta likvida medel	3 867 085	0
	3 867 085	0

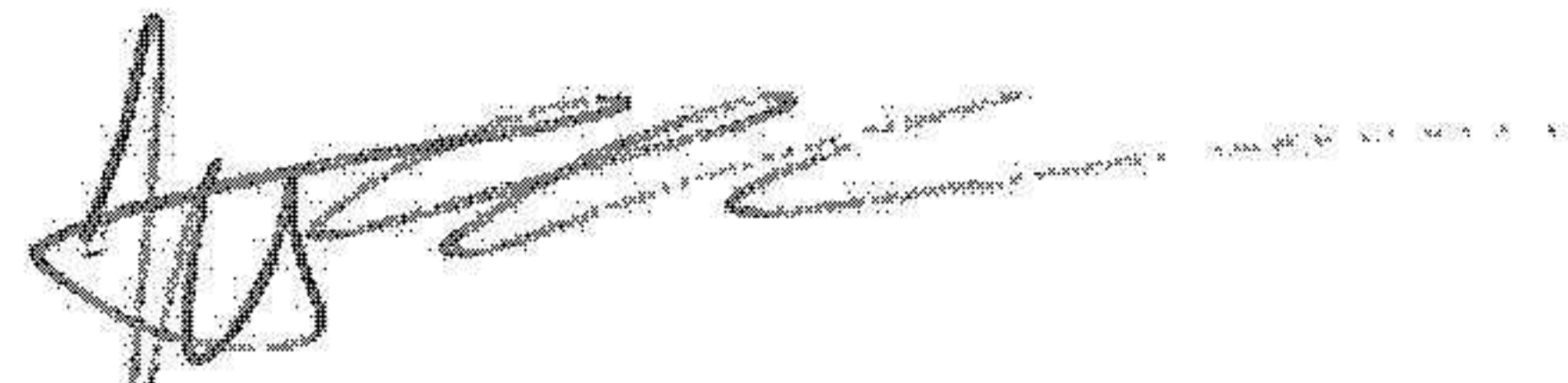
Not 7 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är helägt dotterbolag till H-Group Blekinge AB, 556347-3916, med säte i Karlshamn.

Karlshamn den 4 juni 2024



Mikael Holgersson




Johan Holgersson



Catharina Holgersson

Vår revisionsberättelse har lämnats den 4 juni 2024



Per Tillström
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hotel JA Karlskrona AB

Org.nr. 559298 - 5237

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Hotel JA Karlskrona AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hotel JA Karlskrona ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Hotel JA Karlskrona AB enligt god revisionssed 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2022 har utförts av en annan revisor vars uppdrag upphörde i förtid och som lämnat en revisionsberättelse daterad 5 maj 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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 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 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. 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 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 huruvida 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 innehållet 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 för Hotel JA Karlskrona AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Hotel JA Karlskrona 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 någon styrelseledamot 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Kristianstad den 4 juni 2024,

Grant Thornton Sweden AB



Per Tillström

Auktoriserad revisor