

Årsredovisning
för
Gästservice Boende i Kungsberget AB
556924-4659

Räkenskapsåret
2021-09-01 - 2022-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-10-31.
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:

Pekka Seitola, Styrelseledamot
2022-11-24

Styrelsen för Gästservice Boende i Kungsberget AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

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

Information om verksamheten

Bolaget äger, förvaltar och hyr ut fritidsbostäder i anslutning till Kungsbergets Fritidsanläggningar.

Företaget har sitt säte i Gävle.

Ägarförhållanden

Moderföretaget i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Södra Muren Holding AB med organisationsnummer 559040-2524 med säte i Gävle.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	1 456	1 390	1 083	1 448
Resultat efter finansiella poster	79	273	149	276
Balansomslutning	11 258	10 246	11 003	11 173
Soliditet (%)	2,2	2,7	4,1	6,3
Avkastning på eget kap. (%)	31,8	100,0	32,6	39,0
Avkastning på totalt kap. (%)	3,7	5,6	4,1	5,5

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	225 785	-225 227	100 558
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Balanseras i ny räkning		-225 227	225 227	0
Återbetalning aktieägartillskott		300 000		300 000
Årets resultat			-256 196	-256 196
Belopp vid årets utgång	100 000	300 558	-256 196	144 362

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	300 558
årets förlust	-256 196
	44 362
disponeras så att	
i ny räkning överföres	44 362
	44 362

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

Resultaträkning	Not	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		1 455 847	1 389 859
Summa rörelseintäkter		1 455 847	1 389 859
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-736 321	-510 562
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-300 401	-300 401
Övriga rörelsekostnader		-4 505	0
		-1 041 227	-810 963
Rörelseresultat		414 620	578 896
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	2	-335 737	-305 842
		-335 737	-305 842
Resultat efter finansiella poster		78 883	273 054
Bokslutsdispositioner		-337 078	-501 324
Resultat före skatt		-258 195	-228 270
Skatt på årets resultat	3	1 999	3 043
Årets resultat		-256 196	-225 227

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	4, 5	9 389 105	9 602 446
Inventarier, verktyg och installationer	6	130 322	217 382
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	7	1 134 092	0
		10 653 519	9 819 828
Summa anläggningstillgångar		10 653 519	9 819 828
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		16 459	141 814
Aktuella skattefordringar		58 014	58 014
Övriga fordringar		53 744	32 473
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		86 638	77 964
		214 855	310 265
<i>Kassa och bank</i>		389 951	116 014
Summa omsättningstillgångar		604 806	426 279
SUMMA TILLGÅNGAR		11 258 325	10 246 107

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		300 558	225 785
Årets resultat		-256 196	-225 227
		44 362	558
Summa eget kapital		144 362	100 558
Obeskattade reserver		130 322	217 382
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	8	22 888	24 887
Summa avsättningar		22 888	24 887
Långfristiga skulder			
	9, 10		
Skulder till kreditinstitut		5 785 000	5 960 000
Skulder till koncernföretag		2 674 260	2 674 260
Summa långfristiga skulder		8 459 260	8 634 260
Kortfristiga skulder			
	10		
Skulder till kreditinstitut		220 000	310 000
Leverantörsskulder		476 779	38 158
Skulder till koncernföretag		1 737 127	904 332
Övriga skulder		50 000	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		17 587	16 530
Summa kortfristiga skulder		2 501 493	1 269 020
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		11 258 325	10 246 107

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

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uttrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten .

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

I samband med fastighetsförvärv bedöms om fastigheten väntas ge upphov till framtida kostnader för rivning och återställande av platsen. I sådana fall görs en avsättning och anskaffningsvärdet ökas med samma belopp.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader

Grund	70 år
Stomme	50 år
Yttertak	30 år
Fönster	30 år
Inventarier, verktyg och installationer	10 år

Låneutgifter avseende lånat kapital som kan hänföras till inköp, konstruktion eller produktion av en tillgång som det tar betydande tid att färdigställa innan den kan användas eller säljas, räknas in i tillgångens anskaffningsvärde.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

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.

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.

Avkastning på eget kap. (%)

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

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Not 2 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Räntekostnader till koncernföretag	187 198	187 198
Övriga räntekostnader	148 539	118 644
	335 737	305 842

Not 3 Aktuell och uppskjuten skatt

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Skatt på årets resultat		
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-1 999	-3 043
Totalt redovisad skatt	-1 999	-3 043

Avstämning av effektiv skatt

		2021-09-01 -2022-08-31		2020-09-01 -2021-08-31
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-258 195		-228 270
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	-53 188	21,4	-48 850
Ej avdragsgilla kostnader		7		0
Räntebegränsningsregel		51 182		46 774
Justering på grund av ändrad skattesats				-967
Redovisad effektiv skatt	-0,8	-1 999	-1,3	-3 043

Not 4 Byggnader och mark

Fastigheten utgör en förvaltningsfastighet. Byggnationen färdigställdes under räkenskapsåret 2013/2014 och bolagets bedömning är att fastighetens verkliga värde är lika med bokförda anskaffningsvärden för byggnader och mark.

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	11 240 646	11 240 646
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 240 646	11 240 646
Ingående avskrivningar	-1 638 200	-1 424 859
Årets avskrivningar	-213 341	-213 341
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 851 541	-1 638 200
Utgående redovisat värde	9 389 105	9 602 446
Bokfört värde byggnader	8 330 414	8 543 755
Bokfört värde mark	1 058 691	1 058 691
	9 389 105	9 602 446

Erhållna offentlig stöd har reducerat det ackumulerade anskaffningsvärdet med 500 000 kr.

Not 5 Ställda säkerheter

	2022-08-31	2021-08-31
Fastighetsinteckning	8 915 000	8 915 000
	8 915 000	8 915 000

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	870 603	870 603
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	870 603	870 603
Ingående avskrivningar	-653 221	-566 161
Årets avskrivningar	-87 060	-87 060
Utgående ackumulerade avskrivningar	-740 281	-653 221
Utgående redovisat värde	130 322	217 382

Not 7 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2022-08-31	2021-08-31
Inköp	1 134 092	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 134 092	0
Utgående redovisat värde	1 134 092	0

Not 8 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

Uppskjuten skatt på temporära skillnader

2022-08-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Fastighet	-22 888	-22 888
	-22 888	-22 888

2021-08-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Fastighet	-24 887	-24 887
	-24 887	-24 887

Förändring av uppskjuten skatt

	Belopp vid årets ingång	Redovisas i resultaträk.	Belopp vid årets utgång
Fastighet	-24 887	1 999	-22 888
	-24 887	1 999	-22 888

Not 9 Långfristiga skulder

	2022-08-31	2021-08-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	8 459 260	8 104 260
	8 459 260	8 104 260

Not 10 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 6 005 000 (6 270 000) kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-08-31	2021-08-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	5 785 000	5 960 000
	5 785 000	5 960 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	220 000	310 000
	220 000	310 000

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

Gävle 2022-10-28

Pekka Seitola
Pekka Seitola
Ordförande

Peter Larsson
Peter Larsson

Mikael Rundblom
Mikael Rundblom

Ingela Erling
Ingela Erling

Henrik Dackefors
Henrik Dackefors

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-10-28

Öhrlings Pricewaterhousecoopers AB

Jonas Åkerlund
Jonas Åkerlund
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gästservice Boende i Kungsberget AB, org.nr 556924-4659

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Gästservice Boende i Kungsberget AB för räkenskapsåret 2021-09-01-2022-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gästservice Boende i Kungsberget ABs finansiella ställning per 2022-08-31 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Gästservice Boende i Kungsberget 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.

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 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 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 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 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.

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 förvaltning för Gästservice Boende i Kungsberget AB för räkenskapsåret 2021-09-01-2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Gästservice Boende i Kungsberget 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.

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

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 i något väsentligt avseende:

- företaget 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.

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.

Gävle 2022-10-28

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Jonas Åkerlund

Jonas Åkerlund

Auktoriserad revisor