

Årsredovisning

Hotell Gamla Teatern i Östersund AB

Org.nr 556963-4172

Räkenskapsår 2022-01-01 - 2022-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-05-17. 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
2023-05-17

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

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)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	37 069	24 111	21 097	35 181
Resultat efter finansiella poster	9 533	5 039	2 491	5 544
Balansomslutning	37 142	36 147	29 596	30 999
Soliditet (%)	39	44	40	32

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	5 816	3 955	9 821
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-9 000		-9 000
Balanseras i ny räkning		3 955	-3 955	0
Årets resultat			6 603	6 603
Belopp vid årets utgång	50	771	6 603	7 424

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	771 393
årets vinst	6 603 086
	7 374 479
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	7 000 000
i ny räkning överföres	374 479
	7 374 479

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	2022-01-01	2021-01-01
Tkr	1	-2022-12-31	-2021-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		37 069	24 111
Övriga rörelseintäkter		22	1 045
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		37 090	25 157
<i>Rörelsekostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-4 739	-3 664
Övriga externa kostnader		-10 774	-8 099
Personalkostnader	3	-10 688	-6 899
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 174	-1 314
Summa rörelsekostnader		-27 375	-19 975
Rörelseresultat		9 715	5 182
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		82	13
Räntekostnader och liknande resultatposter		-264	-156
Summa finansiella poster		-183	-143
Resultat efter finansiella poster		9 533	5 039
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-1 500	-400
Förändring av överavskrivningar		296	386
Summa bokslutsdispositioner		-1 204	-14
Resultat före skatt		8 329	5 025
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 726	-1 070
Årets resultat		6 603	3 955

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
----------------------	------------	-------------------	-------------------

Tkr

1

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	4	0	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	0

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	5	12 487	12 988
Inventarier, verktyg och installationer	6	1 038	1 371
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	7	184	0
Summa materiella anläggningstillgångar		13 709	14 359

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	30	29
Summa finansiella anläggningstillgångar		30	29
Summa anläggningstillgångar		13 739	14 388

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Råvaror och förnödenheter		815	503
Summa varulager		815	503

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		2 661	2 582
Fordringar hos koncernföretag		79	0
Övriga fordringar		11	89
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		545	284
Summa kortfristiga fordringar		3 296	2 955

Kassa och bank

Kassa och bank		19 292	18 301
Summa kassa och bank		19 292	18 301
Summa omsättningstillgångar		23 403	21 759

SUMMA TILLGÅNGAR		37 142	36 147
-------------------------	--	---------------	---------------

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
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		771	5 816
Årets resultat		6 603	3 955
Summa fritt eget kapital		7 374	9 771
Summa eget kapital		7 424	9 821
Obeskattade reserver 9			
Periodiseringsfonder		8 521	7 021
Ackumulerade överavskrivningar		421	717
Summa obeskattade reserver		8 942	7 738
<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		2 093	1 091
Skulder till koncernföretag		8	131
Skatteskulder		2 198	1 799
Övriga skulder		1 287	1 218
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 366	1 525
Summa kortfristiga skulder		7 952	5 764
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		37 142	36 147

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 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

	2022	2021
Medelantalet anställda	20	13

Not 4 Goodwill

	2022-12-31	2021-12-31
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

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 704	16 704
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 704	16 704
Ingående avskrivningar	-3 716	-3 215
Årets avskrivningar	-501	-501
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 217	-3 716
Utgående redovisat värde	12 487	12 988

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 758	5 550
Inköp	340	209
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 098	5 758
Ingående avskrivningar	-4 388	-3 575
Årets avskrivningar	-673	-812
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 060	-4 388
Utgående redovisat värde	1 038	1 371

Not 7 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	184	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	184	0
Utgående redovisat värde	184	0

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	29	29
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	29	29
Utgående redovisat värde	29	29

Not 9 Obeskattade reserver

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	421	717
Periodiseringsfond 2016	0	1 300
Periodiseringsfond 2017	820	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	0
	8 942	7 738

Not 10 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som betalas senare än fem år efter balansdagen	12 824	12 824
	12 824	12 824

Not 11 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Fastighetsinteckning	21 500	21 500
	21 500	21 500

Östersund 2023-05-17

Stefan Karlsson
Stefan Karlsson

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-05-17

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 2022-01-01 – 2022-12-31.

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 2022 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 revisionsssed 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 revisionsssed 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 2022-01-01 – 2022-12-31 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 17 maj 2023

Patric Birgersson

Patric Birgersson
Auktoriserad revisor