

Årsredovisning

för

Hotell Aurum i Skellefteå Aktiebolag

556217-5736

Räkenskapsåret

2024

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-06-26.

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:

Mikael Falck, Styrelseledamot

2025-06-27

Styrelsen för Hotell Aurum i Skellefteå Aktiebolag upprättar härmed följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

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

Föremålet för bolagets verksamhet är att bedriva hotell-, restaurang-, affärs- och turistverksamhet, fastighetsförvaltning samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Östersund.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret 2024 har det skett en förändring i bolagets ägarstruktur. Bolaget ingår numera i en ny koncernstruktur där det närmaste moderföretaget är Cibola Hospitality Group AB, org.nr 559404-9693, med säte i Östersund.

Yttersta moderföretag i koncernen är NP3 Fastigheter AB (publ), org.nr 556749-1963, som från och med 2024 är det företag som upprättar koncernredovisning i enlighet med årsredovisningslagen.

Denna förändring har ingen påverkan på bolagets dagliga operativa verksamhet, men innebär en formell förändring i koncern tillhörighet från och med 2024.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	22 027	22 382	26 177	20 480
Resultat efter finansiella poster	-613	-320	0	6 586
Soliditet (%)	75,1	77,0	58,0	88,0

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	8 786 551	431 377	9 337 928
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			431 377	-431 377	0
Årets resultat				6 649	6 649
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	9 217 928	6 649	9 344 577

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	9 217 928
årets vinst	6 649
	9 224 577
disponeras så att	
i ny räkning överföres	9 224 577
	9 224 577

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

Resultaträkning	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		22 027 030	22 381 600
Aktiverat arbete för egen räkning		20 775	0
Övriga rörelseintäkter		219 548	198 478
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		22 267 353	22 580 078
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-2 737 554	-2 171 713
Övriga externa kostnader		-9 485 441	-10 491 680
Personalkostnader	2	-10 771 893	-10 277 054
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-246 158	-181 578
Övriga rörelsekostnader		-966	-474
Summa rörelsekostnader		-23 242 012	-23 122 499
Rörelseresultat		-974 659	-542 421
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	368 395	233 672
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-6 274	-11 183
Summa finansiella poster		362 121	222 489
Resultat efter finansiella poster		-612 538	-319 932
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		620 000	750 000
Summa bokslutsdispositioner		620 000	750 000
Resultat före skatt		7 462	430 068
Skatter			
Skatt på årets resultat		-813	1 309
Årets resultat		6 649	431 377

Balansräkning

Not

2024-12-31

2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	449 661	0
Byggnader och mark	6	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	7	657 647	768 443
Summa materiella anläggningstillgångar		1 107 308	768 443

Summa anläggningstillgångar

1 107 308

768 443

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Färdiga varor och handelsvaror		171 362	260 074
Summa varulager		171 362	260 074

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		1 270 108	1 479 921
Fordringar hos koncernföretag		7 880 654	7 131 496
Övriga fordringar		76 708	180 424
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		596 980	2 364 541
Summa kortfristiga fordringar		9 824 450	11 156 382

Kassa och bank

Kassa och bank		1 480 338	59 837
Summa kassa och bank		1 480 338	59 837
Summa omsättningstillgångar		11 476 150	11 476 293

SUMMA TILLGÅNGAR

12 583 458

12 244 736

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		9 217 928	8 786 551
Årets resultat		6 649	431 377
Summa fritt eget kapital		9 224 577	9 217 928
Summa eget kapital		9 344 577	9 337 928
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		60 000	60 000
Summa obeskattade reserver		60 000	60 000
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		49 941	27 474
Leverantörsskulder		633 104	811 694
Skulder till koncernföretag		0	96 250
Övriga skulder		1 221 579	877 555
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 274 257	1 033 835
Summa kortfristiga skulder		3 178 881	2 846 808
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		12 583 458	12 244 736

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:

Förbättringsutgifter på annans fastighet	20år
Byggnader	20år
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

	2024	2023
Medelantalet anställda	15	14

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2024	2023
Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser kortfristiga fordringar på och andelar i koncernföretag som är omsättningstillgång	355 000	177 000
Övriga ränteintäkter	13 395	56 672
	368 395	233 672

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024	2023
Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	0	0
Övriga räntekostnader	6 274	11 183
	6 274	11 183

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	469 212	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	469 212	0
Årets avskrivningar	-19 551	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-19 551	0
Utgående redovisat värde	449 661	0

Not 6 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	437 580	437 580
Försäljningar/utrangeringar	-437 580	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	437 580
Ingående avskrivningar	-437 580	-437 580
Försäljningar/utrangeringar	437 580	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-437 580
Utgående redovisat värde	0	0

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 771 425	3 035 011
Inköp	115 811	833 374
Försäljningar/utrangeringar	-399 950	-96 960
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 487 286	3 771 425
Ingående avskrivningar	-3 002 982	-2 918 364
Försäljningar/utrangeringar	399 950	96 960
Årets avskrivningar	-226 607	-181 578
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 829 639	-3 002 982
Utgående redovisat värde	657 647	768 443

Not 8 Ställda säkerheter

	2024-12-31	2023-12-31
Företagsinteckning	2 500 000	2 500 000
	2 500 000	2 500 000

Not 9 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den största koncernen där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är NP3 Fastigheter AB med organisationsnummer 556749-1963 med säte i Sundsvall.

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget står liksom andra företag verksamma i Skellefteå kommun inför utmaningar i och med Northvolts konkurs. Vi har beaktat hur effekterna av konkursen kan komma att påverka bolagets framtida utveckling och vidtagit åtgärder för att begränsa de negativa effekterna som kan slå mot bolagets resultat och likviditet.

2025-06-18

Olof Englund
Olof Englund
Ordförande

Jacob Dahlberg
Jacob Dahlberg

Mikael Falck
Mikael Falck

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-06-19

Henrik Blom
Henrik Blom
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hotell Aurum i Skellefteå AB, org.nr 556217-5736

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Hotell Aurum i Skellefteå AB för år 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hotell Aurum i Skellefteå ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 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 Aurum i Skellefteå 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 huruvida 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 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 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 för Hotell Aurum i Skellefteå AB för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Hotell Aurum i Skellefteå 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 någon styrelseledamot 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.

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 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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg 2025-06-19

Henrik Blom

Henrik Blom

Auktoriserad revisor