

Årsredovisning

för

NoFo Hotel AB

556266-4630

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-03-13.

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:

Glenn Tammemägi, Styrelseledamot

2024-04-29

Styrelsen och verkställande direktören för NoFo Hotel 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

Information om verksamheten

Bolaget bedriver hotell- och restaurangverksamhet i arrenderade lokaler på Södermalm.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till MGT Hotels AB, org.nr 556392-7762.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Budgetåret 2023 har varit det första ”normala helår” för NOFO Hotel & Winebar sedan den stora utbyggnaden vart klar 2019.

Koncept och produkt har visat sig vara helt i linje med de ambitioner vi hade när projektet påbörjades, vi är glada och tacksamma över den utveckling vi har haft med ökade marknadsandelar, omsättning och lönsamhet och vi ser tydligt hur varumärket etablerar sig.

2024 har börjat starkt och vi ser med tillförsikt fram emot en fortsatt positiv utveckling både för hotellet och vinbaren tillsammans med en fantastisk och engagerad ledning och organisation vilka är helt avgörande för att nå de ambitiösa mål vi gemensamt satt.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	74 290	63 619	34 453	25 174	48 114
Resultat efter finansiella poster	6 672	1 351	-2 251	-4 081	902
Balansomslutning	50 661	43 846	37 029	36 385	43 965
Antal anställda	38	29	21	19	24
Soliditet (%)	15	8	7	9	8
Avkastning på totalt kap. (%)	15	5	neg	neg	4
Avkastning på eget kap. (%)	88	37	neg	neg	25

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	150 000	30 000	2 406 904	1 062 311	3 649 215
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			1 062 311	-1 062 311	0
Årets resultat				1 210 036	1 210 036
Belopp vid årets utgång	150 000	30 000	3 469 215	1 210 036	4 859 251

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 469 215
årets vinst	1 210 036
	4 679 251

disponeras så att	
i ny räkning överföres	4 679 251
	4 679 251

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
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		74 289 813	63 619 497
Övriga rörelseintäkter		282 031	162 641
		74 571 844	63 782 138
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-13 720 932	-13 058 996
Övriga externa kostnader	2	-28 589 400	-29 054 166
Personalkostnader	3	-21 903 516	-16 434 752
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-3 182 139	-3 040 769
		-67 395 987	-61 588 683
Rörelseresultat	4	7 175 857	2 193 455
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		317 624	39 769
Räntekostnader och liknande resultatposter		-821 812	-882 686
		-504 188	-842 917
Resultat efter finansiella poster		6 671 669	1 350 538
Bokslutsdispositioner	5	-5 140 000	0
Resultat före skatt		1 531 669	1 350 538
Skatt på årets resultat	6	-321 633	-288 227
Årets resultat		1 210 036	1 062 311

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnadsarbeten på hyrd fastighet	7	6 682 512	7 156 803
Inventarier, verktyg och installationer	8	11 781 483	13 865 411
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	9	376 270	0
		18 840 265	21 022 214
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Uppskjuten skattefordran		0	321 583
Andra långfristiga fordringar	10	30 000	30 000
		30 000	351 583
Summa anläggningstillgångar		18 870 265	21 373 797
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		382 489	460 857
		382 489	460 857
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 314 478	1 349 567
Fordringar hos koncernföretag		12 403 628	5 086 577
Aktuella skattefordringar		88 988	104 638
Övriga fordringar		504 359	40 521
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	5 023 309	2 714 321
		19 334 762	9 295 624
<i>Kassa och bank</i>		12 073 319	12 715 767
Summa omsättningstillgångar		31 790 570	22 472 248
SUMMA TILLGÅNGAR		50 660 835	43 846 045

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		150 000	150 000
Reservfond		30 000	30 000
		180 000	180 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		3 469 215	2 406 904
Årets resultat		1 210 036	1 062 311
		4 679 251	3 469 215
Summa eget kapital		4 859 251	3 649 215
Obeskattade reserver	12	3 460 000	0
Långfristiga skulder	13, 14		
Övriga skulder		23 860 766	26 224 160
Summa långfristiga skulder		23 860 766	26 224 160
Kortfristiga skulder	14		
Leverantörsskulder		2 074 539	1 993 216
Övriga skulder		4 697 702	2 622 641
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	11 708 577	9 356 813
Summa kortfristiga skulder		18 480 818	13 972 670
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		50 660 835	43 846 045

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

Varor

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Tjänsteuppdrag

Försäljning av boende och övriga anknutna tjänster redovisas inkomsten i anslutning till tillhandahållandet av logi och övriga tjänster. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnadsarbeten på hyrd fastighet 20 år
Inventarier, verktyg och installationer 5-10 år

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar 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.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in, först ut-metoden (FIFU). För råvaror ingår alla utgifter som är direkt hänförliga till anskaffningen av varorna i anskaffningsvärdet.

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

Soliditet (%)

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

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)

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

Not 2 Leasingavtal

Under perioden kostnadsförda leasingavgifter 18 312 132 kr (15 438 706 kr)

I bolagets redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda lokaler. Avtalen om hyra av hotellfastigheten löper under ytterligare 10 år. Förutom lokalhyreskontrakten finns några leasingkontrakt beträffande inventarier med kort löptid.

Not 3 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	38	29

Not 4 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Uppgifter om moderföretaget

Moderföretaget i den största koncern där Nofo Hotel AB är dotterföretag, är MGT Hotels AB, 556392-7762, Smedjebackens kommun.

	2023	2022
Råvaror och förnödenheter	0,00 %	0,00 %
Försäljning	0,00 %	0,00 %
Övriga externa kostnader	14,00 %	12,00 %

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Lämnade koncernbidrag	-1 680 000	0
Förändring av överavskrivningar	-3 460 000	0
	-5 140 000	0

Not 6 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Skatt på årets resultat	-50	0
Uppskjuten skatt	-321 583	-288 227
Totalt redovisad skatt	-321 633	-288 227

Not 7 Byggnadsarbeten på hyrd fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 584 424	9 168 164
Inköp	0	416 260
Försäljningar/utrangeringar	-98 638	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 485 786	9 584 424
Ingående avskrivningar	-2 427 621	-1 960 269
Försäljningar/utrangeringar	98 638	0
Årets avskrivningar	-474 291	-467 352
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 803 274	-2 427 621
Utgående redovisat värde	6 682 512	7 156 803

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	27 295 180	26 114 170
Inköp	623 920	1 181 010
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	27 919 100	27 295 180
Ingående avskrivningar	-13 429 769	-10 856 352
Årets avskrivningar	-2 707 848	-2 573 417
Utgående ackumulerade avskrivningar	-16 137 617	-13 429 769
Utgående redovisat värde	11 781 483	13 865 411

Not 9 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	376 270	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	376 270	0
Utgående redovisat värde	376 270	0

Not 10 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	30 000	30 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 000	30 000
Utgående redovisat värde	30 000	30 000

Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyror	4 544 124	2 488 497
Övriga förutbetalda kostnader	479 185	225 824
5 023 309	2 714 321	

Not 12 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Ackumulerade överavskrivningar	3 460 000	0
3 460 000	0	

Not 13 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	12 940 606	15 704 243
	12 940 606	15 704 243

Not 14 Skulder som avser flera poster

Företagets räntebärande skulder om 26 190 806 kronor (27 258 333 kronor) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder	23 860 766	26 224 160
	23 860 766	26 224 160
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder	2 330 040	1 034 173
	2 330 040	1 034 173

Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	1 251 747	1 094 219
Upplupna semesterlöner	1 083 638	1 038 344
Upplupna sociala kostnader	694 519	510 647
Övriga upplupna kostnader	8 678 673	6 713 603
	11 708 577	9 356 813

Not 16 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	12 000 000	12 000 000
	12 000 000	12 000 000

Stockholm 2024-03-12

Pelle Lindberg
Pelle Lindberg
Ordförande

Marie Tammenmägi
Marie Tammenmägi

Glenn Tammemägi
Glenn Tammemägi

Jon Bergsman
Jon Bergsman

Ann-Sofie Lindahl Navarro
Ann-Sofie Lindahl Navarro

Alexander Alkesten
Alexander Alkesten
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-03-13

Stefan Bengtsson
Stefan Bengtsson
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i NoFo Hotel AB, org.nr 556266-4630

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för NoFo Hotel AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av NoFo Hotel ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till NoFo Hotel AB enligt god revisorsred 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 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

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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt 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 min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för NoFo Hotel AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 NoFo Hotel 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 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

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 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.

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

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Ludvika 2024-03-13

Stefan Bengtsson

Stefan Bengtsson

Auktoriserad revisor