

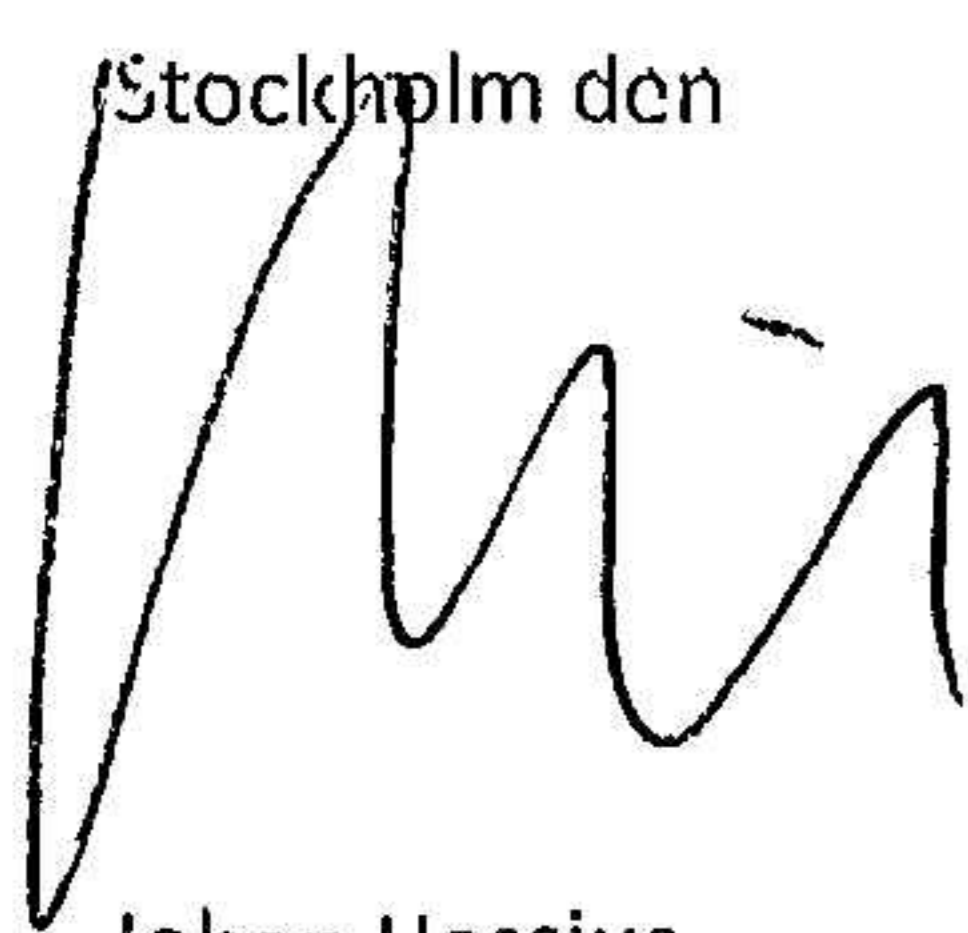
2023052622938

Årsredovisning
för
Hotellfastigheter i Göteborg Aktiebolag
556320-9526

Räkenskapsåret
2022

Undertecknad styrelseledamot i Hotellfastigheter i Göteborg AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen överensstämmer med originalen, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman den 31 maj 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Stockholm den 21/6 2023



Johan Hessius

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen för Hotellfastigheter i Göteborg Aktiebolag, med säte i Stockholm, får härmed avge följande årsredovisning för perioden 1 januari - 31 december 2022.

Hotellfastigheter i Göteborg AB äger hotellfastigheten Balder 2 och Tor 1 i Skövde. Verksamheten i fastigheten bedrivs av Nordic Choice Hotels under namnet Clarion Collection Hotel Majoren.

Bolaget ägs av Västerkulla Hotell Förvaltning 1 AB, org.nr 556981-3206, med säte i Stockholm, vilken i sin tur ägs av Västerkulla Hotell Holding AB, org.nr 556981-3214, med säte i Stockholm.

Västerkulla Hotell Holding AB ägs av Landsorganisationen i Sverige, Östersjöstiftelsen, Gålöstiftelsen, Synskadades stiftelse samt Clas Hjorth AB.

Bolaget har ej haft några anställda under året eller utbetalat löner eller andra ersättningar till styrelsen.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Hotellbranschen i Sverige har haft en stark återhämtning efter att pandemirestriktionerna avskaffades i början av året och under andra halvan av året var branschen tillbaka på 2019 års nivåer. Rysslands invasion av Ukraina har emellertid medfört att bl. a energipriserna, inflationen och räntorna stigit, vilket för bolagets del inneburit högre kostnader som har kompenseras av högre intäkter.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	7 564	5 803	5 320	6 496	6 480
Resultat efter finansiella poster	5 061	3 397	3 193	4 171	3 670
Balansomslutning	51 563	50 044	61 204	61 453	60 797
Eget kapital	22 120	22 252	22 118	21 876	21 387

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	21 756 192
årets vinst	243 320
	21 999 512
disponeras så att	
till aktieägare utdelas 243,32 kr per aktie, totalt	243 320
i ny räkning överföres	21 756 192
	21 999 512

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar, ABL 17 kap 3 § 2-3 stycket (försiktighetsregeln).

Bolagets redovisade resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar, jämte till dessa hörande noter. Bolagets redovisningsvaluta är svenska kronor.

Hotellfastigheter i Göteborg Aktiefbolag
Org.nr 556320-9526

2 (10)

Resultaträkning

Tkr

Not

1

2022-01-01

-2022-12-31

2021-01-01

-2021-12-31

Rörelsens intäkter

Hyresintäkter

7 564

5 803

Fastighetskostnader

Drifts- och förvaltningskostnader

-496

-432

Underhållskostnader

-112

-144

Fastighetsskatt

-338

-384

Summa fastighetskostnader
-946
-961
Driftsöverskott
6 618
4 842

Avskrivningar enligt plan

-758

-749

Resultat fastighetsverksamheten
5 860
4 094

Administrationskostnader

-504

-288

Rörelseresultat
5 357
3 806
Resultat från finansiella poster

2

Ränteintäkter

1 143

713

Räntekostnader

-1 439

-1 122

Resultat efter finansiella poster
5 061
3 397

Bokslutsdispositioner

-4 754

-2 923

Resultat före skatt
307
474

Skatt på årets resultat

3

-64

-98

Årets resultat
243
376

2023062622940

Hotellfastigheter i Göteborg Aktiefbolag
Org.nr 556320-9526

3 (10)

Balansräkning

Tkr

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR**Anläggningstillgångar*****Materiella anläggningstillgångar***

Byggnader och mark

4

31 893

32 384

Inventarier, verktyg och installationer

5

2 961

2 934

Summa materiella anläggningstillgångar**34 854****35 319*****Finansiella anläggningstillgångar***

Fordringar hos koncernföretag

9 500

9 500

Summa finansiella anläggningstillgångar**9 500****9 500****Summa anläggningstillgångar****44 354****44 819****Omsättningstillgångar*****Kortfristiga fordringar***

Kundfordringar

4

7

Fordringar hos koncernföretag

5 255

4 648

Aktuella skattefordringar

121

0

Övriga fordringar

5

5

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

1 823

565

Summa kortfristiga fordringar**7 208****5 226****Summa omsättningstillgångar****7 208****5 226****SUMMA TILLGÅNGAR****51 563****50 044**

2023052622941

Hotellfastigheter i Göteborg Aktiefbolag
Org.nr 556320-9526

4 (10)

Balansräkning

Tkr

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER**Eget kapital*****Bundet eget kapital***

Aktiekapital

100

100

Reservfond

20

20

Summa bundet eget kapital**120****120*****Fritt eget kapital***

Balanserad vinst eller förlust

21 756

21 756

Årets resultat

243

376

Summa fritt eget kapital**22 000****22 132****Summa eget kapital****22 120****22 252****Obeskattade reserver**

2 756

2 934

Avsättningar

Övriga avsättningar

2 471

2 407

Summa avsättningar**2 471****2 407****Långfristiga skulder**

7, 8

Skulder till koncernföretag

18 177

18 177

Summa långfristiga skulder**18 177****18 177****Kortfristiga skulder**

Leverantörsskulder

4

6

Skulder till koncernföretag

4 933

3 180

Aktuella skatteskulder

0

147

Övriga skulder

349

183

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

755

758

Summa kortfristiga skulder**6 040****4 274****SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER****51 563****50 044**

2023062622942

Hotellfastigheter i Göteborg Aktiebolag
Org.nr 556320-9526

5 (10)

Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

	Aktie- kapital	Bundna reserver	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2021-01-01	100	20	21 756	242	22 119
Omföring av föregående års resultat			242	-242	0
Utdelning			-242		-242
Årets resultat				376	376
Utgående eget kapital 2021-12-31	100	20	21 756	376	22 252
Omföring av föregående års resultat			376	-376	0
Utdelning			-376	0	-376
Årets resultat				243	243
Utgående eget kapital 2022-12-31	100	20	21 756	243	22 120

2023052622943

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Samtliga belopp är i Tkr om inte annat anges.

Intäkter

Intäkterna avser hyror samt i vissa fall vidaredebiterade driftskostnader. Hyrorna är omsättningsbaserade med olika procentsatser på logi och konferensintäkter resp. restaurang och övriga intäkter beräknat på hyresgästens intäkter. De omsättningsbaserade hyresavtalen har någon form av minimihyra som indexeras. Hyresintäkterna redovisas i den period uthyrningen avser.

Leasing

Bolaget som leasegivare

Bolaget klassificerar sina hyresavtal som operationella leasingavtal eftersom merparten av de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägande bibehålles.

Bolaget som leasetagare

Med utgångspunkt från att merparten av den ekonomiska risken kvarstår hos leasegivaren redovisas samtliga hyres-, tomträtts- och leasingavtal som operationella leasingavtal. Den ekonomiska livslängden överstiger aktuell leasingperiod. Avtal avseende tomträttsavgälder särredovisas. Betalningar enligt leasingavtalen kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt samt förändringar i uppskjuten skatt. Värdering av samtliga skatteskulder sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som gäller på balansdagen.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatteeffekten i eget kapital.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. De temporära skillnaderna har huvudsakligen uppkommit genom avskrivning på fastigheter. Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns legal rätt till kvittning.

Övrigt

Kostnaden för revision har belastat moderbolaget.

Materiella anläggningstillgångar

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

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över nyttjandeperioden. Byggnadens stomme skrivs av på 100 år och övriga konstruktioner och installationer skrivs av på mellan 30-50 år. Hänsyn har tagits till byggnadens ålder. Byggnadsinventarier skrivs av på mellan 20-40 år. Maskiner och inventarier inkl. hotellinventarier skrivs planerligt av på 5 år.

Hotellfastigheter i Göteborg Aktiebolag
Org.nr 556320-9526

7 (10)

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper (forts)

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och övriga skulder

Skulder redovisas till anskaffningsvärde och efter avdrag för eventuella transaktionskostnader.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

Not 2 Finansiella poster

Av ränteintäkterna avser 1 143 (713) Tkr räntor från koncernföretag.

Av räntekostnaderna avser 1 436 (1 119) Tkr räntor till koncernföretag.

Not 3 Skatt på årets resultat

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	-35
Uppskjuten skatt	-64	-63
Totalt redovisad skatt	-64	-98
Avstämning av effektiv skatt		
	2022	2021
	Belopp	Belopp
Redovisat resultat före skatt	307	474
Skatt enligt gällande skattesats	-63	-98
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-1	-1
Redovisad effektiv skatt	-64	-98

2023062622945

Not 4 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	42 357	42 357
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	42 357	42 357
Ingående avskrivningar	-9 973	-9 481
Årets avskrivningar	-491	-492
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 464	-9 973
Bokfört värde	31 893	32 384
varav mark	5 669	5 669

Fastighetens verkliga värde

Bolagets fastighet klassificeras som förvaltningsfastighet. Bolagets princip är att årligen externvärdera fastigheten.

Värdebedömningen av hotellfastigheten utgör en bedömning av fastighetens värde inklusive till hotellfastigheten hörande inventarier. Värderingen har genomförts med erkända och accepterade värderingsmetoder. Värderingsmetodiken följer de anvisningar och riktlinjer som anges av Svenskt Fastighetsindex.

Underlag för värderingen är uppgifter om hotellhyror och övriga lokalhyresavtal, vakanta lokaler, löpande drifts- och underhållskostnader samt utförda och planerade större underhållsåtgärder och investeringar. Därutöver har inhämtats uppgifter rörande fastighetsdata, hotellbeläggning, genomsnittliga rumspriser, konkurrentanalys med mera från offentliga källor, exempelvis Statistiska centralbyrån i Sverige, Fastighetsdatasystemet/Lantmäteriet och branschorganisationen Visita med flera.

Värdebedömningen grundas på kassaflödesanalyser baserade på prognoser över framtida betalningsströmmar samt på jämförelser och analys av genomförda köp av hotellfastigheter inom delmarknaden, så kallad marknadsanalys.

Kassaflödesanalysen innebär en analys och värdering av de betalningsströmmar, driftsöverskott, som fastighetsinnehavet förväntas ge upphov till under kalkylperioden som är tio år. Fastighetens värde beräknas som summan av nuvärdet av driftsöverskotten samt nuvärdet av fastighetens bedömda restvärde vid kalkylperiodens slut. Kalkylräntan varierar beroende på belägenhet, statsobligationsräntan och övriga riskfaktorer. Fastighetens bedömda marknadsvärde uppgick till cirka 102 MSEK, +/- 5 MSEK.

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 206	8 206
Inköp	294	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 500	8 206
Ingående avskrivningar	-5 272	-5 015
Årets avskrivningar	-266	-257
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 538	-5 272
Utgående redovisat värde	2 962	2 934

Hotellfastigheter i Göteborg Aktiefbolag
Org.nr 556320-9526

9 (10)

Not 7 Skulder som avser flera poster

Företagets lån redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder		
Summa långfristiga skulder	18 177	18 177
	18 177	18 177

Not 8 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Säkerheter ställda till förmån för koncernföretag</i>		
Fastighetsinteckning	53 625	53 625
	53 625	53 625

Not 9 Närstående

Bolaget ägs till 100% av Västerkulla Hotell Förvaltning 1 AB, org.nr 556981-3206, med säte i Stockholm, vilket i sin tur ägs av Västerkulla Hotell Holding AB, org.nr 556981-3214, med säte i Stockholm.

Av bolagets intäkter avser 0 (0) Tkr försäljning till närstående. Av bolagets kostnader avser 499 (283) Tkr köp av tjänster från närstående.

2023062622947

Hotellfastigheter i Göteborg Aktiefbolag
Org.nr 556320-9526

10 (10)

Stockholm den dag vilken framgår av vår digitala underskrift

Johan Hessius
Ordförande

Henrik Bonde

Gillis Cullin

Anders Ivarsson

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag vilken framgår av vår digitala underskrift
PricewaterhouseCoopers AB

Helena Ehrenborg
Auktoriserad revisor

2023062622948

Gillis Cullin

Gillis Cullin
E-mail: gillis.cullin@bkanold.se
Role: Ledamot
Verified by Mobile BankID
2023-04-24 09:15 CEST

Johan Erik Ivar Hessius

Johan Erik Ivar Hessius
E-mail: johan.hessius@cirio.se
Role: Ordförande
Verified by Mobile BankID
2023-04-24 09:27 CEST

Anders Ivarsson

Anders Ivarsson
E-mail: anders.ivarsson@forvalt.se
Role: Ledamot
Verified by Mobile BankID
2023-04-24 11:06 CEST

Henrik Bonde

Henrik Bonde
E-mail: henrik.bonde@ostersjostiftelsen.se
Role: Ledamot
Verified by Mobile BankID
2023-04-24 13:18 CEST

Helena Ehrenborg

Helena Ehrenborg
E-mail: helena.ehrenborg@pwc.com
Role: Auktoriserad revisor
Verified by Mobile BankID
2023-04-24 16:53 CEST

666707095717

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hotellfastigheter i Göteborg AB, org.nr 556320-9526

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Hotellfastigheter i Göteborg AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hotellfastigheter i Göteborg ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 för Hotellfastigheter i Göteborg AB.

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 Hotellfastigheter i Göteborg 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 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 Hotellfastigheter i Göteborg AB för år 2022 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Hotellfastigheter i Göteborg AB enligt god revisionsred 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:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- 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 revisionsred 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.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

PricewaterhouseCoopers AB

Helena Ehrenborg
Auktoriserad revisor

Deltagare

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Helena Sigrid Elisabet
Ehrenborg

Helena Ehrenborg

2023-04-24 14:53:21 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2023062622952