

Årsredovisning för
ESS Hotel Group AB
556710-8047

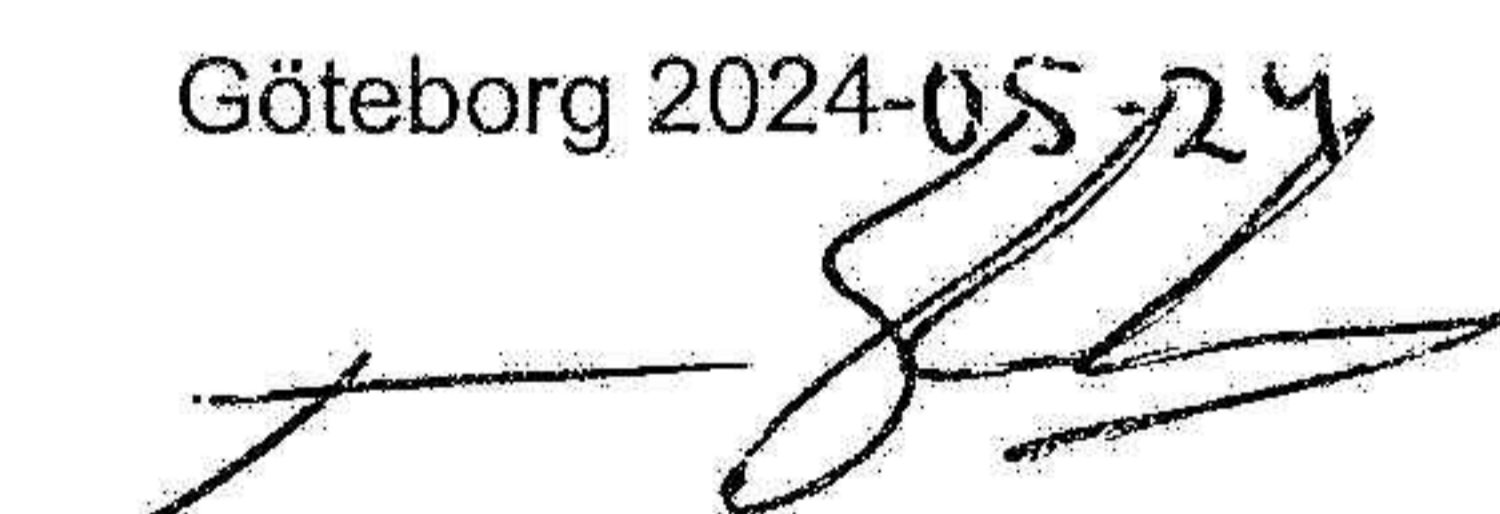
Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Kassaflödesanalys	6
Noter	7-18
Underskrifter	19

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i ESS Hotel Group AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-05-21. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Göteborg 2024-05-24


Jonas Stenberg
Styrelseordförande

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för ESS Hotel Group AB, 556710-8047, med säte i Göteborg, får härmed avge årsredovisning för 2023.

Allmänt om verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Föremålet för bolagets verksamhet är att bredriva hotell- och restaurangverksamhet samt bedriva konsultverksamhet inom nämnda område. Därutöver skall bolaget äga och förvalta aktier och andelar.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	Belopp i kkr 2019-12-31
Nettoomsättning	145 202	128 052	91 338	92 922	66 863
Avkastning på sysselsatt kapital %	neg.	neg.	neg.	2,3	1,9
Avkastning på eget kapital %	neg.	neg.	neg.	neg.	3,8
Balansomslutning	1 065 094	1 077 455	861 994	740 691	617 504
Soliditet %	12,9	11	13,9	16,2	25,2

Definitioner: se not 22

Icke-finansiella upplysningar

Bolaget arbetar aktivt med att vara en attraktiv medarbetare med målet att bli Sveriges bästa arbetsgivare inom hotell och restaurang. Bolaget är kollektivavtalsanslutet och följer en löpande årskalender med aktiviteter för och med medarbetarna såsom utvecklingssamtal, individuell lönepottsfördelning, lönesamtal, medarbetarundersökningar, utbildningsinsatser och kompetensutveckling. Genom ESS Academy erbjuds medarbetarna möjlighet till olika anpassade utbildningar som stärker både medarbetarens egen personliga utveckling samt kunskapsbredden i bolaget.

Bolaget är miljöcertifierade och arbetar förebyggande mot uppsatta miljömål inom främst energiförbrukning, brännbart avfall, fraktionssortering samt inköpsstyrning mot miljövänliga produkter och tjänster.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Väsentliga händelser

2023 präglades av bland annat stigande räntor, inledningsvis höga energipriser och fortsatt hög inflation, en utveckling som tillsammans med politisk osäkerhet skapat viss osäkerhet i omvärlden. Detta kan fram över komma att påverka företaget och bolaget följer noggrant utvecklingen för att kontinuerligt kunna vidta åtgärder för att begränsa de eventuella negativa effekterna på företaget.

Under inledningen av 2023 flyttade verksamheten in i nya lokaler och under året har stora investeringar gjorts i de nytillträdna miljöerna.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Dotterbolagen verkar i en bransch med vissa säsongsvariationer där intäkter och resultat uppvisar variation under året. Detta kan påverka bolagets likviditet över året. Dock gör mixen av privat- och affärsresenärer i kombination med konferensgäster att dessa effekter jämnas ut något. Bolaget och dotterbolagen är beroende av den allmänna konjunkturen då perioder av svag ekonomisk utveckling kan leda till minskat resande och en större priskänslighet för både privat- och affärsresenärer. Bolaget och dotterbolagen är också, genom sitt fastighetsägande, exponerat mot ränterisk. På lång sikt påverkar högre räntor koncernens lönsamhet negativt. Bolagets risker anses i stort vara i nivå med övriga företag som bedriver liknade rörelse.

Eget kapital

	Aktie- kapital	Fritt eget kapital
Vid årets början	1 002	115 495
Nyemission	3	4 986
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>		
Årets resultat		6 761
Vid årets slut	1 005	127 242

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 127 241 052, disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Balanseras i ny räkning	127 241 052
Summa	127 241 052

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

Resultaträkning

Belopp i kkr	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Nettoomsättning	3	145 202	128 052
Övriga rörelseintäkter		98	2
		<u>145 300</u>	<u>128 054</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4,5	-49 762	-42 154
Personalkostnader	6	-119 882	-103 315
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	7	-2 209	-188
Övriga rörelsekostnader		-	-
Rörelseresultat		<u>-26 553</u>	<u>-17 603</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	8	21 672	7 477
Räntekostnader och liknande kostnader	9	-43 750	-14 588
Resultat efter finansiella poster		<u>-48 631</u>	<u>-24 714</u>
Bokslutsdispositioner	10	61 409	22 935
Resultat före skatt		<u>12 778</u>	<u>-1 779</u>
Skatt på årets resultat	11	-6 017	-867
Årets resultat		<u>6 761</u>	<u>-2 646</u>

2024060737516

Document generated by ESS HOTEL GROUP AB

Balansräkning

Belopp i kkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Nedlagda utgifter på annans fastighet	12	2	6
Inventarier, verktyg och installationer	13	8 390	481
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	1 587	6 241
		<u>9 979</u>	<u>6 728</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	15	664 277	559 127
Fordringar hos koncernföretag	16	196 781	329 831
Andelar i intresseföretag	17	154 265	154 265
Andra långfristiga värdepappersinnehav	18	4 790	4 790
Uppskjuten skattefordran	19	116	338
		<u>1 020 229</u>	<u>1 048 351</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 030 208</u>	<u>1 055 079</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		309	641
Fordringar hos koncernföretag		4 357	2 171
Fordringar hos intresseföretag		-	7
Aktuell skattefordran		-	136
Övriga fordringar		450	79
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	13 524	15 858
		<u>18 640</u>	<u>18 892</u>
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		-	2 271
		-	<u>2 271</u>
Kassa och bank		16 246	1 213
Summa omsättningstillgångar		<u>34 886</u>	<u>22 376</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>1 065 094</u>	<u>1 077 455</u>

2024060737517

Dokumentation av årsredovisning för ESS Hotel Group AB 2023

Balansräkning

Belopp i kkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	21		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 005	1 002
Nyemission under registrering		-	750
		<u>1 005</u>	<u>1 752</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		4 986	-
Balanserad vinst eller förlust		118 140	118 977
Vinst eller förlust föregående år		-2 646	-836
Årets resultat		6 761	-2 646
		<u>127 241</u>	<u>115 495</u>
Summa eget kapital		<u>128 246</u>	<u>117 247</u>
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar	22	681	75
Periodiseringsfonder	23	10 600	1 300
		<u>11 281</u>	<u>1 375</u>
Avsättningar			
Övriga avsättningar		561	561
		<u>561</u>	<u>561</u>
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	24 25	40 526	163 413
Skulder till koncernföretag		268 089	276 372
Övriga långfristiga skulder		15 074	17 074
		<u>323 689</u>	<u>456 859</u>
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		11 845	9 985
Leverantörsskulder		6 755	4 551
Skulder till koncernföretag		537 765	453 397
Skatteskulder		5 451	-
Övriga kortfristiga skulder		17 371	13 902
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	22 130	19 578
		<u>601 317</u>	<u>501 413</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>1 065 094</u>	<u>1 077 455</u>

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-48 632	-24 713
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		2 358	188
		<u>-46 274</u>	<u>-24 525</u>
Betald inkomstskatt		-208	-681
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-46 482	-25 206
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		109 205	37 483
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		56 679	141 551
Kassaflöde från den löpande verksamheten		119 402	153 828
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-5 609	-5 645
Investeringar i finansiella tillgångar		-105 150	-392 379
Avyttring/minskning av finansiella tillgångar		133 050	113 270
Kassaflöde från investeringsverksamheten		22 291	-284 754
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		4 239	750
Upptagna lån		-	55 601
Amortering av lån		-133 170	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-128 931	56 351
Årets kassaflöde		12 762	-74 575
Likvida medel vid årets början		3 484	78 059
Likvida medel vid årets slut		16 246	3 484

Noter till kassaflödesanalysen

Not Betalda räntor och erhållen utdelning

	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Erhållen utdelning	1 510	103
Erhållen ränta	20 161	7 355
Erlagd ränta	-43 687	-13 192

Not Likvida medel

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Banktillgodohavande	16 246	1 213
Kortfristiga placeringar, jämställda med likvida medel	-	2 271
	<u>16 246</u>	<u>3 484</u>

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kkr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Nedlagda utgifter på annans fastighet	20
Inventarier, verktyg och installationer	3-10

Nedskrivningar - materiella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den

avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Värdering av finansiella skulder

Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde.

Övriga skulder har upptagits till nominellt belopp.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Klassificering

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda.

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Vid förmånsbestämda planer har företaget en förpliktelse att lämna de överenskomna ersättningarna till nuvarande och tidigare anställda. Företaget bär i allt väsentligt dels risken att ersättningarna kommer att bli högre än förväntat (aktuariell risk), dels risken att avkastningen på tillgångarna avviker från förväntningarna (investeringsrisk). Investeringsrisk föreligger även om tillgångarna är överförda till ett annat företag.

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Förmånsbestämda planer

Företag har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1.

Planer för vilka pensionspremier betalas redovisas som avgiftsbestämda vilket innebär att avgifterna kostnadsförs i resultaträkningen.

I de fall pensionsförpliktelse är uteslutande beroende av värdet på en ägd tillgång redovisas pensionsförpliktelsen som en avsättning motsvarande tillgångens värde.

Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägningar, i den omfattning ersättningen inte ger företaget några framtida ekonomiska fördelar, redovisas endast som en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att antingen

a) avsluta en anställds eller en grupp av anställdas anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande, eller

b) lämna ersättningar vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång.

Ersättningar vid uppsägningar redovisas endast när företaget har en detaljerad plan för uppsägningen och inte har någon realistisk möjlighet att annullera planen.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Ansvarsförbindelser

En ansvarsförbindelse redovisas inom linjen när det finns:

- En möjlig förpliktelse som härrör till följd av inträffade händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelser eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Vid försäljning av tjänster redovisas intäkten vid leverans till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas netto efter moms och rabatter.

Ränta, royalty och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Royalty periodiseras i enlighet med överenskommelsens ekonomiska innebörd.

Utdelning redovisas när behörigt organ har fattat beslut om att utdelning ska lämnas.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Det finns ingen väsentlig osäkerhet i uppskattningar på balansdagen som innebär en betydande risk för justeringar av de redovisade värdena för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 3 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

Nettoomsättning per geografisk marknad

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Norden	145 202	128 052
Summa	145 202	128 052

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<i>KPMG AB, Jeanette Disebäck</i>		
Revisionsuppdrag	834	800
Andra uppdrag	265	350

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal.

Detta inkluderar övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisorer att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 5 Operationell leasing - leasetagare

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	6 407	8 104
Mellan ett och fem år	20 996	25 858
Senare än fem år	-	-
	<u>27 403</u>	<u>33 962</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	10 644	5 758

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgiften enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Not 6 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2023-01-01- 2023-12-31	Varav män	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män
Sverige	133	45	120	40
Totalt	133	45	120	40

Redovisning av könsfördelning i företagsledning

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Andel kvinnor</i>		
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	17%	17%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Styrelse och VD	9 648	8 861
Övriga anställda	70 066	60 259
Summa	79 714	69 120
Sociala kostnader	36 169	31 234
(varav pensionskostnader) 1)	7 450	6 736

1) Av företagets pensionskostnader avser 1,5 mkr (f.å. 1,2 mkr) företagets ledning. Företagets utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 0,6 mkr (f.å. 0,6 mkr).

Not 7 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Inventarier, verktyg och installationer	-2 209	-188
Totalt	-2 209	-188

Not 8 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Ränteintäkter, koncernföretag	16 269	7 354
Ränteintäkter, övriga	3 893	1
Övrigt	1 510	122
Summa	21 672	7 477

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Räntekostnader, koncernföretag	-32 577	-7 716
Räntekostnader, övriga	-11 110	-5 476
Övrigt	-63	-1 396
Summa	-43 750	-14 588

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<i>Skilnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning:</i>		
-Inventarier, verktyg och installationer	-606	-75
Periodiseringsfond, årets avsättning	-9 300	-1 300
Koncernbidrag, erhållna	109 090	45 435
Koncernbidrag, lämnade	-37 775	-21 125
Summa	61 409	22 935

Not 11 Skatt på årets resultat

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Aktuell skattekostnad	-5 794	-833
Uppskjuten skatt	-223	-34
	-6 017	-867

Avstämning av effektiv skatt

	2023-01-01- 2023-12-31		2022-01-01- 2022-12-31	
		Procent		Belopp
Resultat före skatt	12 778			-1 779
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	-2 632	20,6	366
Ej avdragsgilla kostnader	15,9	-3 571	-68,6	-1 221
Ej skattepliktiga intäkter	0,2	455	0,2	4
Skatt på temporära skillnader	1	-223	-	-
Effekt ändrad taxering	-0,2	-46	-0,9	-16
Redovisad effektiv skatt	37,5	-6 017	-48,7	-867

Not 12 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	1 783	1 783
Vid årets slut	1 783	1 783
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-1 777	-1 773
-Årets avskrivning	-4	-4
Vid årets slut	-1 781	-1 777
Redovisat värde vid årets slut	2	6

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	1 827	1 445
-Nyanskaffningar	4 022	-
-Avyttringar och utrangeringar	-187	-
-Omklassificeringar	6 241	382
	<u>11 903</u>	<u>1 827</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-1 346	-1 163
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	37	-
-Årets avskrivning	-2 204	-183
	<u>-3 513</u>	<u>-1 346</u>
Redovisat värde vid årets slut	8 390	481

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början	6 241	979
Omklassificeringar	-6 241	-382
Investeringar	1 587	5 644
Redovisat värde vid årets slut	1 587	6 241

2024060737526

Baserat på information från ESSOIT AB:s årsrapport 2023

Not 15 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	582 630	190 251
-Förvärv	-	7 211
-Aktieägartillskott	105 150	385 168
Vid årets slut	687 780	582 630
Akkumulerade nedskrivningar:		
-Vid årets början	-23 503	-23 503
Vid årets slut	-23 503	-23 503
Redovisat värde vid årets slut	664 277	559 127

Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
ESS Hotel Group Hotell drift AB, 556993-7526, Göteborg	500	100	514 798
YSB AB, 556466-2350, Ystad	-	-	-
ESS Hotel Group International AB, 559190-1573, Göteborg	-	-	-
Hotell FYRI AS, 922 019 472, Hemsedal	-	-	-
Strand- & Badehotel Marienlyst A/S, 16985104, Helsingör	-	-	-
Strand- & Badehotel Køge A/S, 43346482, Helsingör	-	-	-
ESSOESS Ltd, C100863, Malta	-	-	-
Hotellet vid Floden AB, 559111-6040, Göteborg	-	-	-
HPG Sverige AB, 556843-3220, Falkenberg	-	-	-
Örenäs Slott Hotell och Konferens AB 556736-9854	-	-	-
Hotell Hjortviken AB, 559351-5710	-	-	-
FSB Sweden AB, 556827-8419, Falkenberg	-	-	-
Hotel Bellora Holding AB, 556994-2534, Göteborg	-	-	-
Hotel KA 6 AB, 556989-7779, Göteborg	-	-	-
Hotellet vid sjön AB, 559009-9700, Göteborg	-	-	-
Actionbadet AB, 559192-0722, Göteborg	-	-	-
Hotell MJ AB, 556055-4134, Ystad	-	-	-
Ellery Beach House AB, 556947-5006, Stockholm	-	-	-
Hotellet i Höghuset AB, 559167-7116, Göteborg	-	-	-
Jacyz Takes U There AB, 559395-1162, Göteborg	-	-	-
Ess Hotel Group Restaurangdrift AB, 556994-2583, Göteborg	2 165	100	17 898
Lipp Holding AB, 556994-6410, Falkenberg	-	-	-
TCB Sverige AB, 556961-1261, Ystad	1 000	100	131 581
Mandales AB, 559007-5494, Göteborg	-	-	-
S Studios Sweden AB, 556807-0410, Göteborg	-	-	-
TCB Aktieförvaltning AB, 559208-5541, Göteborg	-	-	-
ESSBEV AB, 559358-8428, Göteborg	-	-	-
RÅÅ Bryggerier AB, 559014-0561, Helsingborg	-	-	-
Home of ESS, 559285-3450, Göteborg	-	-	-
SwipeEasy AB, 559354-0163, Göteborg	-	-	-
			664 277

Not 16 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	329 831	442 854
-Reglerade fordringar	-133 050	-113 023
Redovisat värde vid årets slut	196 781	329 831

Not 17 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	154 265	154 265
Redovisat värde vid årets slut	154 265	154 265

Spec av företagets innehav av andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Intresseföretag/ org nr, säte	Justerat EK Årets resultat	Antal andelar i %1)	Redovisat värde
Direkt ägda			
Ess Hotel Group Fastigheter AB 556994-2542, Göteborg	232 752	50	154 265
			154 265

Not 18 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	4 790	4 790
Redovisat värde vid årets slut	4 790	4 790

Not 19 Uppskjuten skatt

2023-12-31	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Övriga temporära skillnader	116		116
Uppskjuten skattefordran/skuld	116		116
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	116		116
2022-12-31			
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Förbättringsutgift på annans fastighet	223		223
Övriga temporära skillnader	115		115
Uppskjuten skattefordran/skuld	338		338
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	338		338

Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Hyseskostnader	2 049	1 118
Upplupna intäkter	7 813	12 251
Övriga poster	3 662	2 489
	13 524	15 858

Not 21 Antal aktier och kvotvärde

	2023-12-31	2022-12-31
Stamaktier		
antal aktier	30 970	30 970
kvotvärde	32	32
B-Aktier		
antal aktier	100	15
kvotvärde	32	32

Not 22 Ackumulerade överavskrivningar

	2023-12-31	2022-12-31
Inventarier, verktyg och installationer	681	75
	681	75

Not 23 Periodiseringsfonder

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	1 300	1 300
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2023	9 300	-
	10 600	1 300

Av periodiseringsfonder utgör 2 148 tkr (268 tkr) uppskjuten skatt.

Not 24 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som förfaller mellan 1-5 år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	40 526	163 413
Skulder till koncernföretag	-	-
Övriga skulder	10 000	10 000
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Skulder till koncernföretag	268 089	276 372
Övriga skulder	5 074	7 074

Not 25 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kreditlimit	90 000	90 000
Outnyttjad del	-62 477	-66 587
Utnyttjat kreditbelopp	27 523	23 413

Not 26 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	4 935	1 621
Upplupna semesterlöner	9 980	8 284
Upplupna sociala avgifter	5 022	4 769
Övriga upplupna kostnader	2 194	4 904
	22 131	19 578

Not 27 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ställda säkerheter för egna skulder och avsättningar</i>		
Kapitalförsäkringar	561	561
Företagsinteckningar	6 000	6 000
Pantförskrivna bankmedel	3 226	-
Summa	9 787	6 561

För koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag

Borgen	60	-
Aktier	646 379	541 729
Summa	646 439	541 729

Bolaget har ställda säkerheter för ESS Hotel Group koncernens gemensamma finansiering.

Eventualförpliktelser

Eventualförpliktelser

Garantiåtaganden, till förmån för koncernföretag	60	-
Borgensförbindelser till förmån för koncernföretag	-	-
Hyresgaranti för koncernföretag	16 000	16 000
Summa	16 060	16 000

Not 28 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Början av 2024 präglades av bland annat stigande räntor, energipriser och inflation, en utveckling som tillsammans med politisk osäkerhet skapat viss osäkerhet i omvärlden. Detta kan framöver komma att påverka företaget och bolaget följer noggrant utvecklingen för att kontinuerligt kunna vidta åtgärder för att begränsa de eventuella negativa effekterna på företaget.

Inga övriga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Not 29 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital.

Finansiella intäkter:

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital).

Sysselsatt kapital:

Totala tillgångar - räntefria skulder.

Räntefria skulder:

Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:

Justerat eget kapital / Totala tillgångar.

Not 30 Koncernuppgifter

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Ess Hotell Intressenter AB, 556998-4742, med säte i Göteborg, som upprättar koncernredovisning för koncernen.

Inköp och försäljning inom koncernen

Av företagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 15,3 % (10,4%) av inköpen och 100% (100%) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i ESS Hotel Group AB, org. nr 556710-8047

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för ESS Hotel Group AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av ESS Hotel Group ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 ESS Hotel Group AB enligt god revisors sed 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 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 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 revisions sed 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra uttalanden. Risker 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

