

Årsredovisning

för

Hotell Vänerport AB

556228-5816

Räkenskapsåret

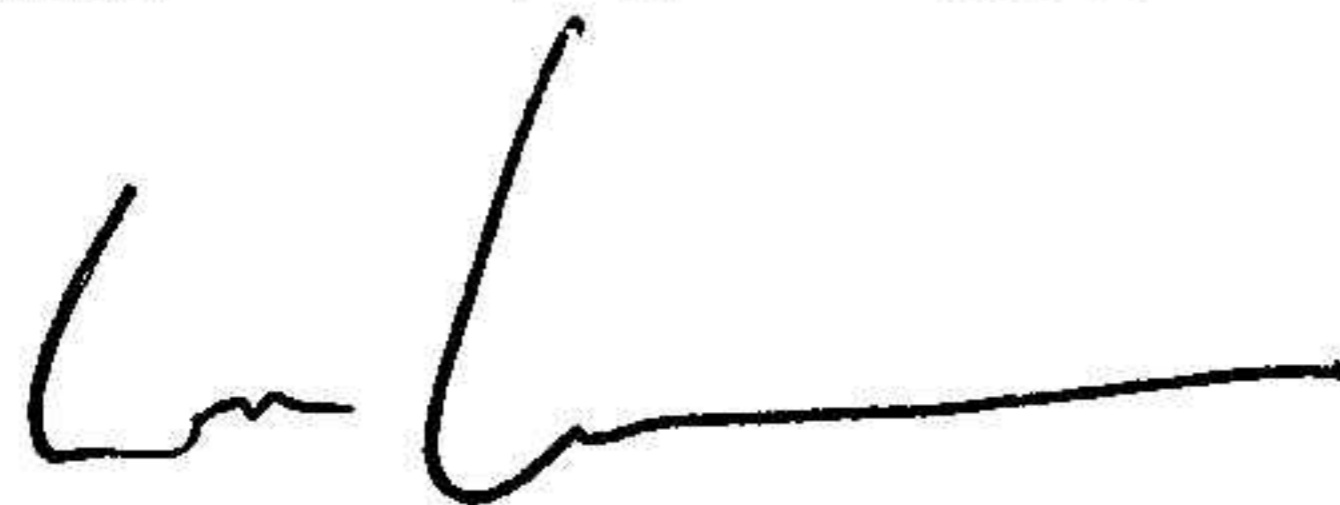
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Hotell Vänerport AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma **30/6** 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Mariestad **30/6** 2024



Lars Runberg

Årsredovisning

för

Hotell Vänerport AB

556228-5816

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och verkställande direktören för Hotell Vänerport 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 pensionatsrörelse på Hotell Vänerport i Mariestad.

Företaget har sitt säte i Mariestad.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 16 755 | 14 776 | 10 200 | 7 720 |
| Resultat efter finansiella poster | 592 | 2 884 | 1 769 | 731 |
| Soliditet (%) | 38,3 | 33,0 | 26,5 | 34,4 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 20 000 | 6 115 545 | 2 258 910 | 8 494 455 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | | 2 258 910 | -2 258 910 | 0 |
| Omklassificering | | | 26 468 | | 26 468 |
| Årets resultat | | | | 442 882 | 442 882 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 20 000 | 8 400 923 | 442 882 | 8 963 805 |

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 2 000 tkr (f.å 2000 tkr).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------------|------------------|
| balanserad vinst | 8 400 923 |
| årets vinst | 442 882 |
| | 8 843 805 |
| | |
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 8 843 805 |
| | 8 843 805 |

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 | | 16 754 677 | 14 776 086 |
| Övriga rörelseintäkter | | 300 527 | 258 070 |
| Summa rörelsens intäkter | | 17 055 204 | 15 034 156 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Handelsvaror | | -4 179 013 | -3 401 652 |
| Övriga externa kostnader | | -5 528 873 | -3 588 316 |
| Personalkostnader | 2 | -6 032 196 | -4 368 256 |
| Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -282 239 | -538 724 |
| Summa rörelsens kostnader | | -16 022 321 | -11 896 948 |
| Rörelseresultat | | 1 032 883 | 3 137 208 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 75 114 | 14 047 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -516 000 | -266 770 |
| Summa resultat från finansiella poster | | -440 886 | -252 723 |
| Resultat efter finansiella poster | | 591 997 | 2 884 485 |
| Resultat före skatt | | 591 997 | 2 884 485 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | 3 | -149 115 | -625 575 |
| Årets resultat | | 442 882 | 2 258 910 |

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

| | | | |
|---|---|----------|---------------|
| Goodwill | 4 | 0 | 12 500 |
| Summa immateriella anläggningstillgångar | | 0 | 12 500 |

Materiella anläggningstillgångar

| | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|
| Byggnader och mark | 5 | 19 615 690 | 19 797 562 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 6 | 273 908 | 164 014 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 19 889 598 | 19 961 576 |

Summa anläggningstillgångar

19 889 598 **19 974 076**

Omsättningstillgångar

Varulager m m

| | | | |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| Råvaror och förnödenheter | | 63 050 | 87 300 |
| Summa varulager m m | | 63 050 | 87 300 |

Kortfristiga fordringar

| | | | |
|--|--|------------------|----------------|
| Kundfordringar | | 332 370 | 470 749 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 170 000 | 0 |
| Övriga fordringar | | 230 814 | 23 426 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 501 596 | 268 076 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 1 234 780 | 762 251 |

Kassa och bank

| | | | |
|------------------------------------|--|------------------|------------------|
| Kassa och bank | | 2 217 007 | 4 952 243 |
| Summa kassa och bank | | 2 217 007 | 4 952 243 |
| Summa omsättningstillgångar | | 3 514 837 | 5 801 794 |

SUMMA TILLGÅNGAR

23 404 435 **25 775 870**

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

8 400 923

6 115 546

Årets resultat

442 882

2 258 910

Summa fritt eget kapital

8 843 805

8 374 456

Summa eget kapital

8 963 805

8 494 456

Avsättningar

7

Uppskjuten skatteskuld

3 046 501

3 101 293

Summa avsättningar

3 046 501

3 101 293

Långfristiga skulder

8, 9

Skulder till kreditinstitut

8 855 000

9 185 000

Övriga skulder

0

2 650 266

Summa långfristiga skulder

8 855 000

11 835 266

Kortfristiga skulder

9

Skulder till kreditinstitut

330 000

330 000

Förskott från kunder

14 229

0

Leverantörsskulder

490 553

284 090

Aktuella skatteskulder

65 198

768 595

Övriga skulder

700 139

298 459

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

939 010

663 711

Summa kortfristiga skulder

2 539 129

2 344 855

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

23 404 435

25 775 870

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

| | |
|----------|------|
| Goodwill | 5 år |
|----------|------|

Materiella anläggningstillgångar

| | |
|--------------------------------|-----------|
| Markanläggningar | 5 år |
| Inventarier, verktyg och bilar | 5-10 år |
| Stomme och grund | 40-100 år |
| Stomkomplettering och fasad | 20-50 år |
| Yttertak | 25-40 år |
| Inre ytskikt, vitvaror och kök | 15 år |
| Fönster | 30 år |
| Värme och sanitet | 25-40 år |
| El | 30 år |
| Restpost | 25-40 år |

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. 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 reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

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 Ställda säkerheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Företagsinteckning | 950 000 | 950 000 |
| Fastighetsinteckning | 11 000 000 | 11 000 000 |
| | 11 950 000 | 11 950 000 |

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 16 | 9 |

Not 3 Aktuell och uppskjuten skatt

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Skatt på årets resultat | | |
| Aktuell skatt | 177 440 | 654 365 |
| Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader | -28 325 | -28 790 |
| Totalt redovisad skatt | 149 115 | 625 575 |

Avstämning av effektiv skatt

| | 2023 | | 2022 | |
|----------------------------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | Procent | Belopp | Procent | Belopp |
| Redovisat resultat före skatt | | 591 997 | | 2 884 485 |
| Skatt enligt gällande skattesats | 20,60 | -121 951 | 20,60 | -594 204 |
| Ej avdragsgilla kostnader | | -55 489 | | -60 161 |
| Förändring av uppskjuten skatt | | 28 325 | | 28 790 |
| Redovisad effektiv skatt | 25,19 | -149 115 | 21,69 | -625 575 |

2024092606424

Not 4 Goodwill

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 750 000 | 750 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 750 000 | 750 000 |
| Ingående avskrivningar | -737 500 | -587 500 |
| Årets avskrivningar | -12 500 | -150 000 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -750 000 | -737 500 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 12 500 |

Not 5 Byggnader och mark

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 5 838 275 | 5 838 275 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 5 838 275 | 5 838 275 |
| Ingående avskrivningar | -1 408 966 | -1 211 081 |
| Årets avskrivningar | -53 393 | -197 885 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -1 462 359 | -1 408 966 |
| Ingående uppskrivningar | 15 368 253 | 15 496 744 |
| Årets avskrivningar på uppskrivet belopp | -128 479 | -128 491 |
| Utgående ackumulerade uppskrivningar | 15 239 774 | 15 368 253 |
| Utgående redovisat värde | 19 615 690 | 19 797 562 |

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 107 870 | 970 671 |
| Inköp | 197 761 | 137 199 |
| Omklassificeringar | -40 000 | |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 265 631 | 1 107 870 |
| Ingående avskrivningar | -903 856 | -841 508 |
| Årets avskrivningar | -87 867 | -62 348 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -991 723 | -903 856 |
| Utgående redovisat värde | 273 908 | 204 014 |

Ø

Not 7 Avsättningar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Uppskjuten skatteskuld | | |
| Belopp vid årets ingång | 3 101 293 | 3 156 552 |
| Under året återförda belopp | -54 792 | -55 259 |
| | 3 046 501 | 3 101 293 |

Not 8 Långfristiga skulder

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------------|------------------|
| Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen | 7 535 000 | 7 865 000 |
| | 7 535 000 | 7 865 000 |

Not 9 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 9 185 000 kronor (9 515 000) redovisas under följande poster i balansräkningen.

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Långfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 8 855 000 | 9 185 000 |
| | 8 855 000 | 9 185 000 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 330 000 | 330 000 |
| | 330 000 | 330 000 |

2024092606426

Mariestad 20/6 2024

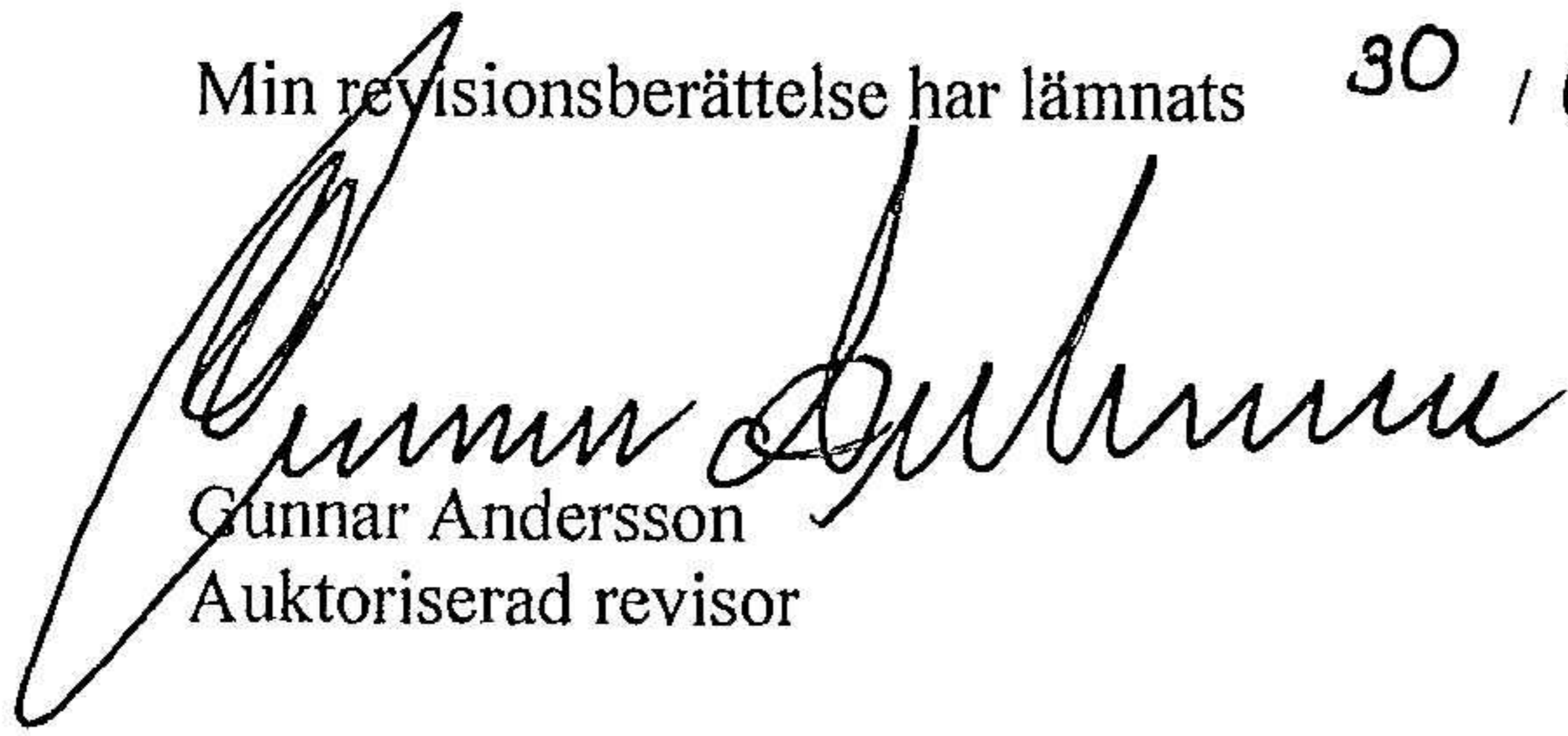


Yuwadee Runberg
VD & Ordförande



Lars Runberg
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 30/6 2024



Gunnar Andersson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hotell Vänerport AB
Org.nr 556228-5816

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Hotell Vänerport AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hotell Vänerport ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Vänerport 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 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 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

2024092606428

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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Hotell Vänerport AB för räkenskapsåret 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Hotell Vänerport 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:

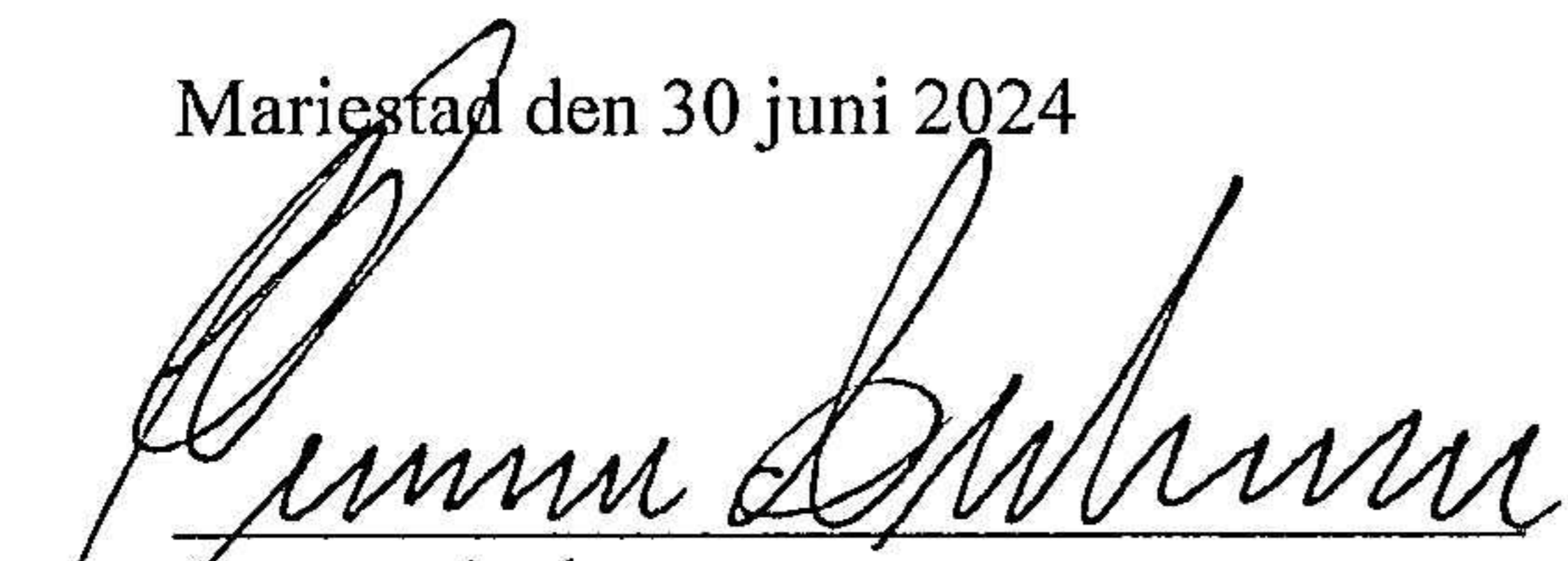
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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.

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.

Mariestad den 30 juni 2024


Gunnar Andersson
Auktoriserad revisor