

Årsredovisning

Hotell Östersund Restaurant G III AB

Org.nr 556559-8934

Räkenskapsår 2022-01-01 - 2022-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-05-17. 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:

Stefan Karlsson, Styrelseledamot
2023-05-25

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Hotell Östersund Restaurant G III AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	6
Noter	7

Styrelsens säte: Östersund

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i tusentals kronor (Tkr). Till följd av detta kan avrundningsdifferenser förekomma.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver hotell-, restaurang- och nattklubsverksamhet samt äger fastigheten i centrala Östersund vari verksamheten bedrivs.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Lappland Holding AB, org. nr 556216-7071.

Bolaget har sitt säte i Östersund.

Flerårsöversikt (tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	77 702	50 754	29 329	54 758
Resultat efter finansiella poster	13 003	6 551	1 021	12 079
Balansomslutning	101 421	103 895	91 427	83 216
Soliditet (%)	31	32	31	33

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 000	78	10 666	5 437	17 181
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-12 000		-12 000
Balanseras i ny räkning			5 437	-5 437	0
Årets resultat				8 487	8 487
Belopp vid årets utgång	1 000	78	4 103	8 487	13 668

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 103 042
årets vinst	8 486 746
	12 589 788
disponeras så att i ny räkning överföres	12 589 788
	12 589 788

Resulträkning	Not	2022-01-01	2021-01-01
Tkr	1	-2022-12-31	-2021-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		77 702	50 754
Övriga rörelseintäkter		1 582	2 001
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		79 284	52 755
<i>Rörelsekostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-15 734	-10 950
Handelsvaror		-1 089	-639
Övriga externa kostnader		-17 527	-12 117
Personalkostnader	2	-24 555	-15 765
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 518	-6 032
Summa rörelsekostnader		-65 423	-45 503
Rörelseresultat		13 861	7 252
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		136	15
Räntekostnader och liknande resultatposter		-993	-717
Summa finansiella poster		-857	-702
Resultat efter finansiella poster		13 004	6 550
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-1 300	900
Förändring av överavskrivningar		-1 005	-531
Summa bokslutsdispositioner		-2 305	369
Resultat före skatt		10 699	6 919
Skatter			
Skatt på årets resultat		-2 212	-1 482
Årets resultat		8 487	5 437

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
----------------------	------------	-------------------	-------------------

Tkr

1

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	7	52
Summa immateriella anläggningstillgångar		7	52

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	4	47 218	49 010
Inventarier, verktyg och installationer	5	20 180	24 304
Pågående nyanläggning	6	3 387	1 146
Summa materiella anläggningstillgångar		70 785	74 460

Summa anläggningstillgångar		70 792	74 512
------------------------------------	--	---------------	---------------

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Råvaror och förnödenheter		71	122
Färdiga varor och handelsvaror		544	258
Summa varulager		615	380

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		1 692	1 382
Övriga fordringar		2 951	344
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 217	602
Summa kortfristiga fordringar		5 860	2 328

Kassa och bank

Kassa och bank		24 155	26 675
Summa kassa och bank		24 155	26 675

Summa omsättningstillgångar		30 630	29 383
------------------------------------	--	---------------	---------------

SUMMA TILLGÅNGAR		101 422	103 895
-------------------------	--	----------------	----------------

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
Tkr	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 000	1 000
Reservfond		78	78
Summa bundet eget kapital		1 078	1 078
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		4 103	10 666
Årets resultat		8 487	5 437
Summa fritt eget kapital		12 590	16 103
Summa eget kapital		13 668	17 181
Obeskattade reserver	7		
Periodiseringsfonder		14 430	13 130
Ackumulerade överavskrivningar		8 290	7 285
Summa obeskattade reserver		22 720	20 415
Långfristiga skulder	8		
Övriga skulder till kreditinstitut		48 109	48 109
Övriga skulder		0	5 953
Summa långfristiga skulder		48 109	54 062
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 159	3 633
Skulder till koncernföretag		1 471	0
Skatteskulder		3 445	2 084
Övriga skulder		3 174	2 635
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		5 676	3 885
Summa kortfristiga skulder		16 925	12 237
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		101 422	103 895

Kassaflödesanalys

Tkr

Not

1

2022-01-01

-2022-12-31

2021-01-01

-2021-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster		13 004	6 551
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	9	6 518	6 032
Skatt		-852	-1 482

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital

18 670

11 101

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av varulager och pågående arbete		-234	-35
Förändring av kundfordringar		-309	-982
Förändring av kortfristiga fordringar		-3 222	2 843
Förändring av leverantörsskulder		44	1 683
Förändring av kortfristiga skulder		3 283	5 716

Kassaflöde från den löpande verksamheten

18 232

20 326

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-2 798	-5 842
--	--	--------	--------

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-2 798

-5 842

Finansieringsverksamheten

Förändring lån		-5 954	0
Utbetald utdelning		-12 000	0

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-17 954

0

Årets kassaflöde

-2 520

14 484

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början		26 675	12 191
--------------------------------	--	--------	--------

Likvida medel vid årets slut

24 155

26 675

Noter

Tkr

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella tillgångar 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader 33 år

Markanläggningar 20 år

Inventarier, verktyg och installationer 5-10 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	48	33

Not 3 Licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	250	250
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	250	250
Ingående avskrivningar	-198	-148
Årets avskrivningar	-45	-50
Utgående ackumulerade avskrivningar	-243	-198
Utgående redovisat värde	7	52

Not 4 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	71 317	71 317
Inköp	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	71 317	71 317
Ingående avskrivningar	-22 306	-20 514
Årets avskrivningar	-1 792	-1 792
Utgående ackumulerade avskrivningar	-24 098	-22 306
Utgående redovisat värde	47 218	49 010

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	90 476	72 863
Inköp	557	1 997
Omklassificeringar	569	15 616
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	91 602	90 476
Ingående avskrivningar	-66 172	-61 982
Årets avskrivningar	-4 681	-4 190
Utgående ackumulerade avskrivningar	-70 853	-66 172
Utgående redovisat värde	20 749	24 304

Not 6 Pågående nyanläggning

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 146	12 918
Inköp	2 241	3 845
Omklassificeringar	-569	-15 616
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 819	1 146
Utgående redovisat värde	2 819	1 146

Not 7 Obeskattade reserver

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	8 290	7 285
Periodiseringsfond 2016	0	2 300
Periodiseringsfond 2017	2 100	2 100
Periodiseringsfond 2018	1 900	1 900
Periodiseringsfond 2019	3 800	3 800
Periodiseringsfond 2020	730	730
Periodiseringsfond 2021	2 300	2 300
Periodiseringsfond 2022	3 600	0
	22 720	20 415

Not 8 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Skulder som betalas senare än fem år efter balansdagen	48 109	48 109
	48 109	48 109

Not 9 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	6 517	6 032
	6 517	6 032

Not 10 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	15 900	15 900
Fastighetsinteckning	48 110	48 110
	64 010	64 010

Not 11 Uppgifter om moderföretaget

Bolaget ingår i en koncern där det överordnade moderföretaget Lappland Invest AB, org nr 556443-8363, upprättar koncernredovisning.

Östersund 2023-05-17

Stefan Karlsson
Stefan Karlsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-05-17

Patric Birgersson
Patric Birgersson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hotell Östersund Restaurant G III AB, org.nr 556559-8934

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Hotell Östersund Restaurant G III AB för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hotell Östersund Restaurant G III ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Östersund Restaurant G III AB enligt god revisions sed 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 att 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 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens 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 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 av Hotell Östersund Restaurant G III AB för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Östersund Restaurant G III 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 styrelseledamoten 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.

Umeå den 17 maj 2023

Patric Birgersson

Patric Birgersson
Auktoriserad revisor