

Årsredovisning

för

Hotell Aurum i Skellefteå Aktiebolag

556217-5736

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-30.

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:

Mikael Falck, Styrelseledamot

2024-07-04

Styrelsen för Hotell Aurum i Skellefteå Aktiebolag 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).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Föremålet för bolagets verksamhet är att bedriva hotell-, restaurang-, affärs- och turistverksamhet, fastighetsförvaltning samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Östersund.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	22 382	26 177	20 480	12 215
Resultat efter finansiella poster	-320	0	6 586	1 977
Soliditet (%)	77	58	88	88

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	8 903 893	-117 342	8 906 551
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-117 342	117 342	0
Årets resultat				431 377	431 377
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	8 786 551	431 377	9 337 928

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	8 786 551
årets vinst	431 377
	9 217 928
disponeras så att	
i ny räkning överföres	9 217 928
	9 217 928

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
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		22 381 600	26 176 598
Övriga rörelseintäkter		198 478	251 754
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		22 580 078	26 428 352
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-2 171 713	-3 808 193
Övriga externa kostnader		-10 491 680	-14 739 684
Personalkostnader	3	-10 277 054	-8 067 006
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-181 578	-102 499
Övriga rörelsekostnader		-474	0
Summa rörelsekostnader		-23 122 499	-26 717 382
Rörelseresultat		-542 421	-289 030
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter	4	233 672	290 549
Räntekostnader	5	-11 183	-1 042
Summa finansiella poster		222 489	289 507
Resultat efter finansiella poster		-319 932	477
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		750 000	0
Förändring av periodiseringsfonder		0	-60 000
Summa bokslutsdispositioner		750 000	-60 000
Resultat före skatt		430 068	-59 523
Skatter			
Skatt på årets resultat		1 309	-57 819
Årets resultat		431 377	-117 342

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	6	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	7	768 443	116 647
Summa materiella anläggningstillgångar		768 443	116 647
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	8	0	0
Fordringar hos koncernföretag	9	0	9 300 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	10	0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	9 300 000
Summa anläggningstillgångar		768 443	9 416 647
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		260 074	242 261
Summa varulager		260 074	242 261
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 479 921	1 757 454
Fordringar hos koncernföretag		7 131 496	276 000
Övriga fordringar		180 424	1 741 159
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 364 541	108 810
Summa kortfristiga fordringar		11 156 382	3 883 423
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		59 837	1 928 270
Summa kassa och bank		59 837	1 928 270
Summa omsättningstillgångar		11 476 293	6 053 954
SUMMA TILLGÅNGAR		12 244 736	15 470 601

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		8 786 551	8 903 893
Årets resultat		431 377	-117 342
Summa fritt eget kapital		9 217 928	8 786 551
Summa eget kapital		9 337 928	8 906 551
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		60 000	60 000
Summa obeskattade reserver		60 000	60 000
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		27 474	16 813
Leverantörsskulder		811 694	1 020 154
Skulder till koncernföretag		96 250	3 669 626
Övriga skulder		877 555	269 840
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 033 835	1 527 617
Summa kortfristiga skulder		2 846 808	6 504 050
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		12 244 736	15 470 601

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 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.

Soliditet (%)

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

Not 2 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Cibola Holding med organisationsnummer 556998-1268 med säte i Östersund.

Not 3 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	14	16

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser kortfristiga fordringar på och andelar i koncernföretag som är omsättningstillgång	177 000	276 000
Övriga ränteintäkter	56 672	14 549
	233 672	290 549

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	0	0
Dröjsmålsräntor för leverantörsskulder	-11 183	-1 042
	-11 183	-1 042

Not 6 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	437 580	437 580
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	437 580	437 580
Ingående avskrivningar	-437 580	-415 702
Årets avskrivningar		-21 878
Utgående ackumulerade avskrivningar	-437 580	-437 580
Utgående redovisat värde	0	0

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 035 011	3 035 011
Inköp	833 374	
Försäljningar/utrangeringar	-96 960	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 771 425	3 035 011
Ingående avskrivningar	-2 918 364	-2 837 743
Försäljningar/utrangeringar	96 960	
Årets avskrivningar	-181 578	-80 621
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 002 982	-2 918 364
Utgående redovisat värde	768 443	116 647

Not 8 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	5 764 070
Försäljningar		-5 764 070
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 9 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 300 000	
Tillkommande fordringar		12 000 000
Avgående fordringar	-6 050 000	-2 700 000
Omklassificeringar	3 250 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 500 000	9 300 000
Utgående redovisat värde	6 500 000	9 300 000

Not 10 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	15 793 755
Försäljningar		-15 793 755
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 11 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	2 500 000	0
	2 500 000	0

Östersund, den dag som framgår av elektronisk signatur 2024-06-13

Olof Englund
Olof Englund
Ordförande

Jacob Dahlberg
Jacob Dahlberg

Mikael Falck
Mikael Falck

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-30

Henrik Blom
Henrik Blom
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hotell Aurum i Skellefteå Aktiebolag , org.nr 556217-5736

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Hotell Aurum i Skellefteå Aktiebolag för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hotell Aurum i Skellefteå Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Hotell Aurum i Skellefteå Aktiebolag 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 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 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Hotell Aurum i Skellefteå Aktiebolag för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Aurum i Skellefteå Aktiebolag 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 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

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 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 överträdelse 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.

Göteborg 2024-06-30

Henrik Blom

Henrik Blom

Auktoriserad revisor