

Årsredovisning

för

Hotell Lerdalshöjden AB

556660-3808

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-14.

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:

Elisabeth Willner Perez, Styrelseledamot
2024-05-14

Styrelsen för Hotell Lerdalshöjden 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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver förvaltning av en hotellfastighet.

Företaget är ett dotterföretag till Elisabeth Willner Perez AB, org nr 556658-9908.

Företaget har sitt säte i Rättvik.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	2 424	1 186	2 633	1 707
Resultat efter finansiella poster	232	81	1 062	-178
Soliditet (%)	51	97	83	79

Omsättningen har ökat på grund av högre rörlig hyresintäkt.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	9 500 000	2 801	63 060	9 565 861
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		63 060	-63 060	0
Årets resultat			119 163	119 163
Belopp vid årets utgång	9 500 000	65 861	119 163	9 685 024

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	65 861
årets vinst	119 163
	185 024
disponeras så att	
i ny räkning överföres	185 024
	185 024

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		2 423 998	1 186 310
Övriga rörelseintäkter		149 030	17 088
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		2 573 028	1 203 398
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 768 785	-522 080
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-594 537	-594 537
Summa rörelsekostnader		-2 363 322	-1 116 617
Rörelseresultat		209 706	86 781
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2	490 444	4 015
Räntekostnader och liknande resultatposter		-468 059	-9 738
Summa finansiella poster		22 385	-5 723
Resultat efter finansiella poster		232 091	81 058
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		37 000	114 900
Summa bokslutsdispositioner		37 000	114 900
Resultat före skatt		269 091	195 958
Skatter			
Skatt på årets resultat		-149 928	-132 898
Årets resultat		119 163	63 060

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3, 4	9 378 652	9 973 189
Inventarier, verktyg och installationer	5	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		9 378 652	9 973 189
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	6	9 995 000	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		9 995 000	0
Summa anläggningstillgångar		19 373 652	9 973 189
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		217 500	0
Övriga fordringar		0	88 545
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		45 790	41 678
Summa kortfristiga fordringar		263 290	130 223
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		857 722	669 227
Summa kassa och bank		857 722	669 227
Summa omsättningstillgångar		1 121 012	799 450
SUMMA TILLGÅNGAR		20 494 664	10 772 639

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		9 500 000	9 500 000
Summa bundet eget kapital		9 500 000	9 500 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		65 861	2 801
Årets resultat		119 163	63 060
Summa fritt eget kapital		185 024	65 861
Summa eget kapital		9 685 024	9 565 861
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 030 600	1 067 600
Summa obeskattade reserver		1 030 600	1 067 600
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	4, 7, 8	8 895 000	0
Summa långfristiga skulder		8 895 000	0
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	4, 8	600 000	0
Leverantörsskulder		73 302	562
Skatteskulder		8 754	57 828
Övriga skulder		7 984	17 788
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		194 000	63 000
Summa kortfristiga skulder		884 040	139 178
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		20 494 664	10 772 639

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	33 år
Byggnader pergola	10 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 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Ränteintäkter och liknande resultatposter avseende koncernföretag	466 478	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	23 966	4 015
	490 444	4 015

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	19 573 422	19 573 422
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	19 573 422	19 573 422
Ingående avskrivningar	-9 600 233	-9 005 696
Årets avskrivningar	-594 537	-594 537
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 194 770	-9 600 233
Utgående redovisat värde	9 378 652	9 973 189

Not 4 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckning	25 000 000	0
	25 000 000	0

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	324 914	324 914
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	324 914	324 914
Ingående avskrivningar	-324 914	-324 914
Utgående ackumulerade avskrivningar	-324 914	-324 914
Utgående redovisat värde	0	0

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Tillkommande fordringar	9 995 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 995 000	0
Utgående redovisat värde	9 995 000	0

Not 7 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	0	0
	0	0

Not 8 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 9 495 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	8 895 000	0
	8 895 000	0
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	600 000	0
	600 000	0

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Rättvik 2024-05-13

Elisabeth Willner Perez
Elisabeth Willner Perez
Ordförande

Alexander Zackrisson Perez
Alexander Zackrisson Perez

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-05-14

KPMG AB

Joakim Karlsson
Joakim Karlsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hotell Lerdalshöjden AB , org.nr 556660-3808

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Hotell Lerdalshöjden AB för år 2023.

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Hotell Lerdalshöjden AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som 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

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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. 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 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.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Hotell Lerdalshöjden AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Hotell Lerdalshöjden AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

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

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Borlänge 2024-05-14

KPMG AB

Joakim Karlsson

Joakim Karlsson

Auktoriserad revisor