

Årsredovisning för
Stadshotellet i Ljusdal AB
556568-4619

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

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	7-8

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Stadshotellet i Ljusdal AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-06-30. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Ljusdal 2024-06-30


Bård Andersson

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Stadshotellet i Ljusdal AB, 556568-4619, med säte i i Ljusdal, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver traditionell hotellverksamhet i den av dotterbolaget ägda fastigheten i Ljusdal. I fastigheten inrymd restaurang är i likhet med tidigare år utarrangerad. Den egna ägda hotellfastigheten "Nya Gyllene Hästen" hyr ut rummen till mer långtidshyra, lägenhetshotellrum. I denna fastighet inrymd restaurang har stngts och denna lokal har omdisponerats Den påbörjade renoveringen av hotellrum har blivit förskjuten på grund av renoveringar inom övriga koncernbolag.

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsårets slut

I likhet med moderbolaget och övriga koncernbolag har de i likhet med föregående år tillförts volymer i samband med vindkraftbyggen runt om i regionerna, en fortsättning genom detta som bedöms gynna såväl bolaget som koncernen kommande år, kanske inte i likhet med årets utveckling.

Under året har renovering av hotellrum pausats på grund av årets investeringar och omfittande arbeten i övriga koncernbolag.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	12 778 922	16 837 262	7 118 011	6 222 737
Resultat efter finansiella poster	3 904 095	8 094 982	1 003 502	1 071 240
Soliditet, %	85	74	72	68

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	5 906	16 939 641
Årets resultat			2 204 547
Vid årets slut	100 000	5 906	19 144 188

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 19 144 188 disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	16 939 641
årets resultat	2 204 547
Totalt	19 144 188
disponeras för	
balanseras i ny räkning	19 144 188
	19 144 188

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		12 778 922	16 837 262
Övriga rörelseintäkter		261 696	258 504
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		13 040 618	17 095 766
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-307 166	-349 479
Övriga externa kostnader		-2 915 631	-2 334 755
Personalkostnader	2	-4 527 048	-4 812 450
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 259 414	-1 391 158
Summa rörelsekostnader		-9 009 259	-8 887 842
Rörelseresultat		4 031 359	8 207 924
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-127 264	-112 942
Summa finansiella poster		-127 264	-112 942
Resultat efter finansiella poster		3 904 095	8 094 982
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-1 178 000	-1 910 000
Förändring av överavskrivningar		-190 972	-469 420
Summa bokslutsdispositioner		-1 368 972	-2 379 420
Resultat före skatt		2 535 123	5 715 562
Skatter			
Skatt på årets resultat		-330 575	-1 177 405
Årets resultat		2 204 548	4 538 157

2024072213365

h

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3,4	6 230 886	6 613 546
Inventarier, verktyg och installationer	5	4 418 283	5 295 036
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	2 361 555	2 361 555
Summa materiella anläggningstillgångar		13 010 724	14 270 137
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	7	546 160	546 160
Fordringar hos koncernföretag	8	1 021 014	1 169 014
Andra långfristiga värdepappersinnehav		5 000 000	-
Summa finansiella anläggningstillgångar		6 567 174	1 715 174
Summa anläggningstillgångar		19 577 898	15 985 311
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		385 259	4 393 558
Fordringar hos koncernföretag		5 241 333	1 541 333
Övriga fordringar		1 938 909	566 594
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		63 365	9 416
Summa kortfristiga fordringar		7 628 866	6 510 901
Kassa och bank			
Kassa och bank		2 537 073	6 092 451
Summa kassa och bank		2 537 073	6 092 451
Summa omsättningstillgångar		10 165 939	12 603 352
SUMMA TILLGÅNGAR		29 743 837	28 588 663

fr

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		5 906	5 906
Summa bundet eget kapital		105 906	105 906
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		16 939 641	12 401 483
Årets resultat		2 204 548	4 538 157
Summa fritt eget kapital		19 144 189	16 939 640
Summa eget kapital		19 250 095	17 045 546
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	9	4 856 000	3 678 000
Akkumulerade överavskrivningar		1 789 392	1 598 420
Summa obeskattade reserver		6 645 392	5 276 420
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	10	203 910	2 478 910
Summa långfristiga skulder		203 910	2 478 910
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		1 125 000	900 000
Leverantörsskulder		369 957	575 445
Skatteskulder		972 679	599 176
Övriga skulder		227 713	938 593
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		949 091	774 573
Summa kortfristiga skulder		3 644 440	3 787 787
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		29 743 837	28 588 663

2024072213367

h

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Immateriella anläggningstillgångar:	
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	33
-Förbättringsutgifter på annans fastighet	20
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	5

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Medelantalet anställda	8	8
Summa	8	8

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	7 291 175	7 296 175
-Avyttringar och utrangeringar	-	-5 000
	<u>7 291 175</u>	<u>7 291 175</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-	-5 779 402	-5 585 426
-Årets avskrivning enligt plan	-193 976	-193 976
	<u>-5 973 378</u>	<u>-5 779 402</u>
Redovisat värde vid årets slut	1 317 797	1 511 773
Taxeingsvärden		
Mark	1 409 000	1 409 000
Byggnad	3 990 000	3 990 000

Not 4 Nedlagda kostnader på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	7 249 747	7 249 747
	<u>7 249 747</u>	<u>7 249 747</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-2 147 974	-1 959 290
-Årets avskrivning enligt plan	-188 684	-188 684
	<u>-2 336 658</u>	<u>-2 147 974</u>
Redovisat värde vid årets slut	4 913 089	5 101 773

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	5 770 504	5 770 504
-Nyanskaffningar	4 147 914	4 147 914
Vid årets slut	<u>9 918 418</u>	<u>9 918 418</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-4 623 383	-3 614 885
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-876 752	-1 008 498
Vid årets slut	<u>-5 500 135</u>	<u>-4 623 383</u>
Redovisat värde vid årets slut	4 418 283	5 295 035

Not 6 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början	2 361 554	2 198 965
Investeringar	-	162 589
Redovisat värde vid årets slut	2 361 554	2 361 554

2024072213369

ju

Not 7 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	546 160	546 160
Redovisat värde vid årets slut	546 160	546 160

Not 8 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 710 347	2 793 282
-Tillkommande fordringar	3 700 000	-
-Avgående fordringar	-	-82 935
-Omklassificeringar	-148 000	-
Redovisat värde vid årets slut	6 262 347	2 710 347

Not 9 Periodiseringsfonder

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond avsatt vid beskattningår 2023	1 178 000	-
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019	529 000	529 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018-nr2	1 120 000	1 120 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	119 000	119 000
Periodiseringsfond avsatt vid beskattningsår 2022	1 910 000	1 910 000
Periodiseringsfond avsatt vid beskattningsår	4 856 000	3 678 000

Not 10 Övriga skulder till kreditinstitut

	2023-12-31
Belopp varmed skuldposten förväntas betalas efter mer än fem år efter balansdagen	-

Not 11 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ställda panter och säkerheter</i>		
<i>Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckning	14 022 000	14 022 000
	14 022 000	14 022 000
	-	-
<i>Övriga ställda panter och därmed jämförliga säkerheter</i>		
	-	-
Summa ställda säkerheter	14 022 000	14 022 000

Eventalförpliktelser

Ansvar som komplementär i kommanditbolag	81 914	77 654
--	--------	--------

Underskrifter

Ljusdal 2024-06-10


Bård Andersson

Min revisionsberättelse har lämnats den 30/6 2024



Lisa Borgert Isaks
Auktoriserad revisor

2024072213371



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Stadshotellet i Ljusdal AB

Org.nr 556568-4619

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Stadshotellet i Ljusdal AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Stadshotellet i Ljusdal 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 Stadshotellet i Ljusdal 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 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.

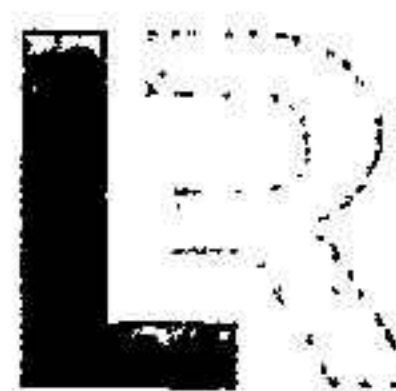
Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas 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. 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 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 Stadshotellet i Ljusdal 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 ledamot 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 Stadshotellet i Ljusdal 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 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.

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 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.

Falun den 30 juni 2024



Lisa Borgert Isaks
Auktoriserad revisor