

2023051005077

Årsredovisning för

# **Hotel Kungsträdgården Management AB**

556694-4707

Räkenskapsåret

**2022-01-01 - 2022-12-31**

09 73

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Hotel Kungsträdgården Management AB, 556694-4707 får härmed avge årsredovisning för 2022.

### Allmänt om verksamheten

Bolaget driver hotell- och restaurangverksamheten Hotel Kungsträdgården / Brasserie Makalös på Västra Trädgårdsgatan 11B i Stockholm i hyrda lokaler av det närstående bolaget Hotel Kungsträdgården AB.

Bolaget AB ägs 91,46 procent av Visionalis AB (556565-4307) och till 8,54 procent av Tian AB (556759-9567).

### Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Nettoomsättning, tkr	52 557	27 184	19 658	56 246	54 131
Resultat efter fin.poster, tkr	3 951	-1 133	-8 144	3 772	1 420
Soliditet %	19,9	8,8	4,9	21,9	10,2

### Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	1 060 291
årets resultat	3 136 917
<b>Totalt</b>	<b>4 197 208</b>
disponeras för	
återbetalning av aktieägartillskott	4 000 000
balanseras i ny räkning	197 208
<b>Summa</b>	<b>4 197 208</b>

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

07  
2  
B

2023051005078

## Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Nettoomsättning		52 556 544	27 183 633
Övriga rörelseintäkter		1 310 573	5 912 610
		<u>53 867 117</u>	<u>33 096 243</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-7 182 909	-4 778 981
Övriga externa kostnader	3	-22 883 472	-13 113 237
Personalkostnader	2	-19 702 452	-16 162 841
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-28 062	-33 747
		<u>4 070 222</u>	<u>-992 563</u>
<b>Rörelseresultat</b>			
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag		-33 955	-45 620
Ränteintäkter och liknande resultatposter		13 957	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-99 267	-95 100
		<u>3 950 957</u>	<u>-1 133 283</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>			
<b>Resultat före skatt</b>		<u>3 950 957</u>	<u>-1 133 283</u>
Skatt på årets resultat	5	-814 040	-122 260
		<u>3 136 917</u>	<u>-1 255 543</u>
<b>Årets resultat</b>			

2023051005079

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>	6	-	-
Hyresrätter och liknande rättigheter		-	-
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>	7	239 873	210 146
Inventarier, verktyg och installationer		239 873	210 146
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>	8	8 190 210	9 004 250
Andelar i koncernföretag		-	-
Uppskjuten skattefordran		8 190 210	9 004 250
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>8 430 083</b>	<b>9 214 396</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager mm</b>			
Råvaror och förnödenheter		1 038 897	735 195
Förskott till leverantörer		118 189	-
		1 157 086	735 195
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		1 492 818	1 433 982
Fordringar hos koncernföretag		-	-
Övriga fordringar		11 871	182 556
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	465 654	1 160 966
		1 970 343	2 777 504
<b>Kassa och bank</b>		<b>11 304 382</b>	<b>3 245 348</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>14 431 811</b>	<b>6 758 047</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>22 861 894</b>	<b>15 972 443</b>

2023051005080

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	10		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		351 312	351 312
		<u>351 312</u>	<u>351 312</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		5 936 804	5 936 804
Balanserad vinst eller förlust		-4 876 513	-3 620 970
Årets resultat		3 136 917	-1 255 543
		<u>4 197 208</u>	<u>1 060 291</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>4 548 520</u>	<u>1 411 603</u>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Övriga långfristiga skulder		1 711 562	-
		<u>1 711 562</u>	<u>-</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Förskott från kunder		103 615	74 160
Leverantörsskulder		1 711 475	1 383 541
Skatteskulder		39 432	28 512
Övriga kortfristiga skulder		6 824 282	6 615 100
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12	7 923 008	6 459 527
		<u>16 601 812</u>	<u>14 560 840</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>22 861 894</u>	<u>15 972 443</u>

2023051005081

## Kassaflödesanalys

Belopp i kr	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		3 950 957	-1 133 283
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		62 017	79 367
		4 012 974	-1 053 916
Betald inkomstskatt		-154 000	-111 726
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>3 858 974</b>	<b>-1 165 642</b>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-303 702	-15 102
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		595 701	657 362
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		3 999 805	2 811 935
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>8 150 778</b>	<b>2 288 553</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-57 789	-12 316
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		-	144 411
Förvärv av finansiella tillgångar		-114 955	-
Avyttring av finansiella tillgångar		81 000	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-91 744</b>	<b>132 095</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Nyemission		-	1 988 115
Amortering av lån (checkkredit)		-	-1 207 866
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-</b>	<b>780 249</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>8 059 034</b>	<b>3 200 897</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>3 245 348</b>	<b>44 451</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>11 304 382</b>	<b>3 245 348</b>

## Noter till kassaflödesanalysen

### Not Likvida medel

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassamedel	-	33 553
Banktillgodohavande	11 304 382	3 211 795
	<b>11 304 382</b>	<b>3 245 348</b>

## Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

### Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ställda säkerheter för egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	11 000 000	11 000 000

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

#### **Allmänna redovisningsprinciper**

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

#### **Värderingsprinciper m m**

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

#### **Intäkter**

Försäljning av varor och tjänster till hotell- och restauranggäster redovisas vid leverans, eller vad beträffar hotellgästen när den nyttjas.

#### **Materiella och immateriella anläggningstillgångar**

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

#### **Tillkommande utgifter**

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

#### **Avskrivningar**

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen. Alla materiella anläggningstillgångar beräknas ha ekonomiska livslängd 5år.

#### **Leasingavtal där företaget är leasetagare**

Alla leasingavtal där företaget är leasingtagare redovisas som operationell leasing oavsett om avtalen är finansiella eller operationella.

#### **Varulager**

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

#### **Skatt**

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i

framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

## Not 2 Anställda och personalkostnader

### Medelantalet anställda

	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män	2021-01-01- 2021-12-31	Varav män
Sverige	40	15	33	14
<b>Totalt</b>	<b>40</b>	<b>15</b>	<b>33</b>	<b>14</b>

Styrelsen och ledande befattningshavare består av två män.

### Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Löner och andra ersättningar:	14 267 242	11 649 280
Sociala kostnader	5 272 746	4 381 459
(varav pensionskostnader)	679 802	579 494

## Not 3 Operationell leasing - leasetagare

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	4 563 068	4 552 766
Mellan ett och fem år	48 276	15 725
Senare än fem år	-	-
	<u>4 611 344</u>	<u>4 568 491</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter och hyror	12 283 727	6 360 435

Avtalen om leasing avser i huvudsak hyra av verksamhetslokaler samt leasing av inventarier. Avtalet om hyra verksamhetslokalen är löpande med nio månaders ömsesidig uppsägningstid och avtal om hyrda inventarier med löptider 0-5 år.

## Not 4 Räntekostnader och liknande kostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Räntekostnader, koncernföretag	-	-
Räntekostnader, övriga	99 267	95 100
<b>Summa</b>	<b>99 267</b>	<b>95 100</b>

*Handwritten signature*

## Not 5 Skatt på årets resultat

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Aktuell skattekostnad beskattningsårets resultat	-814 040	-122 260
	<b>-814 040</b>	<b>-122 260</b>
Redovisad skatt		
Redovisat resultat före skatt	3 950 957	-1 133 283
Skatt enligt gällande skattesats, 20,6%	-813 897	233 456
Förändring skattesats 0,6% på ingående beräkningsunderlag		
Förändring skattesats 0,8% på ingående beräkningsunderlag	-	-341 178
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-9 564	-14 538
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	9 421	-
	<b>-814 040</b>	<b>-122 260</b>

## Not 6 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	2 533 828	2 533 828
Vid årets slut	2 533 828	2 533 828
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-2 533 828	-2 533 828
Vid årets slut	-2 533 828	-2 533 828
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	-	-

Balanserade utgifter avser kostnader i början av 2015 avseende uppstart av Hotel Kungsträdgården.

## Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	596 824	892 341
-Nyanskaffningar	57 789	12 316
-Avyttringar och utrangeringar	-	-307 833
	654 613	596 824
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-386 678	-516 353
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	163 422
-Årets avskrivning	-28 062	-33 747
	-414 740	-386 678
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>239 873</b>	<b>210 146</b>

Ch JM  
n

### Not 8 Uppskjuten skatt

	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
<b>2022-12-31</b>			
Skattemässigt underskottsavdrag	8 190 210		8 190 210
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	8 190 210		8 190 210
<b>2021-12-31</b>			
Skattemässigt underskottsavdrag	9 004 250		9 004 250
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	9 004 250		9 004 250

Bolaget har fram till och med utgången av år 2022 ackumulerat ett skattemässigt underskott motsvarande av 39 758 303kr. Bolaget förväntas kommande år att redovisa överskott som överskrider detta underskott. Årets redovisade uppskjutna skattefordran om 8 190 210kr avser 20,6% av det förväntade underskott som kan nyttjas från och med 2023.

### Not 9 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetald hyra/leasingkostnad	14 125	13 863
Förutbetald försäkring	74 493	65 533
Övriga förutbetalda kostnader	377 036	302 363
Upplupen intäkt statliga stöd	-	779 207
	<b>465 654</b>	<b>1 160 966</b>

### Not 10 Eget kapital

	Aktie- kapital	Fritt eget kapital
Vid årets början	351 312	1 060 291
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>		
Årets resultat		3 136 917
<b>Vid årets slut</b>	<b>351 312</b>	<b>4 197 208</b>

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 29 800 000 kr (29 800 000 kr).

### Not 11 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljad kreditlimit	4 000 000	4 000 000
Outnyttjad del	-4 000 000	-4 000 000
<b>Utnyttjat kreditbelopp</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Not 12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

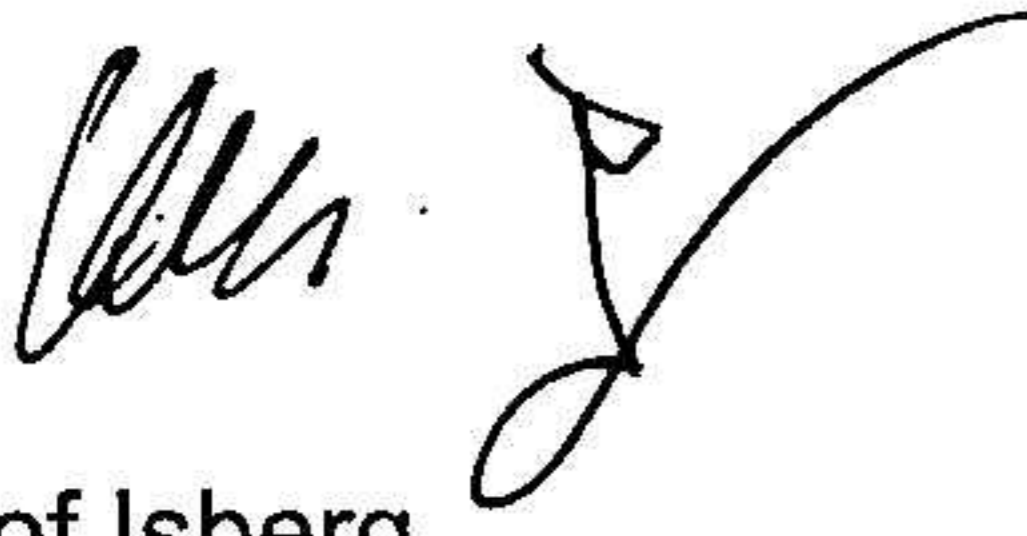
	2022-12-31	2021-12-31
Upplupen lön/semesterskuld	3 119 896	3 443 081
Upplupna sociala avgifter	980 654	1 086 694
Upplupen hyreskostnad	3 254 527	1 500 000
Övriga upplupna kostnader	567 931	429 752
	<b>7 923 008</b>	<b>6 459 527</b>

CS  
n

2023051005086

## Underskrifter

Stockholm 2023-04-04



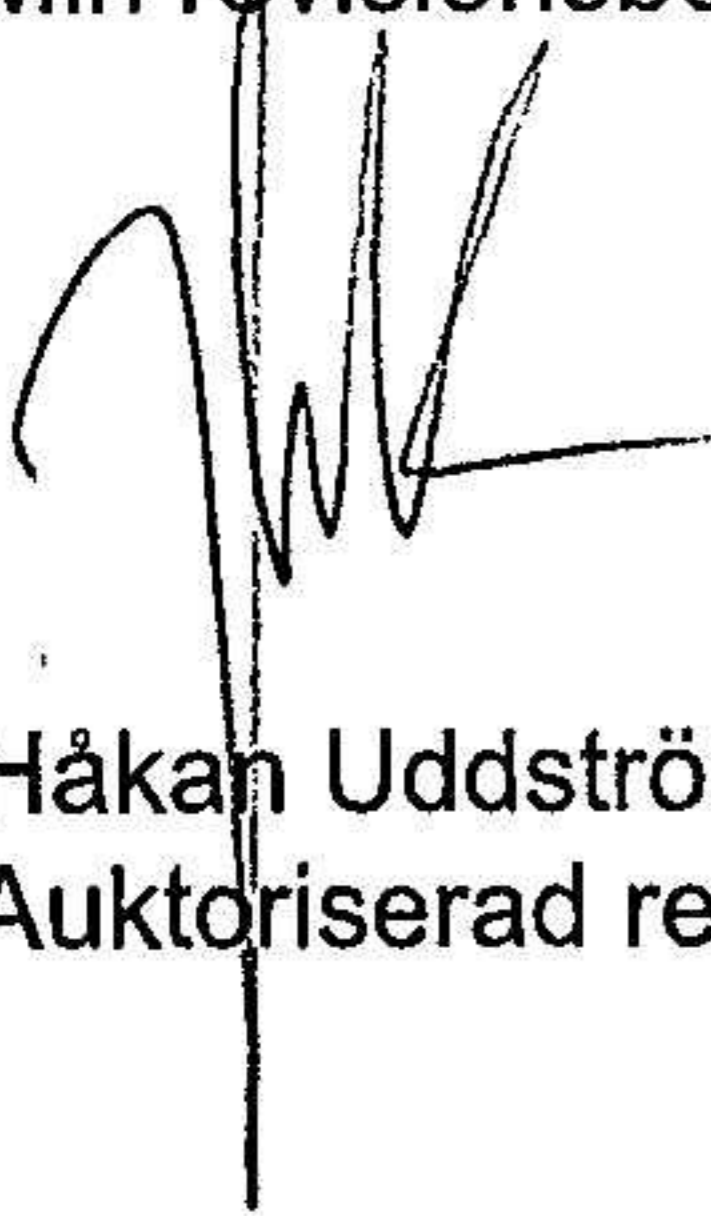
Olof Isberg  
Styrelseordförande

Stockholm 2023-04-04



Jörgen Björnstad  
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-04-04



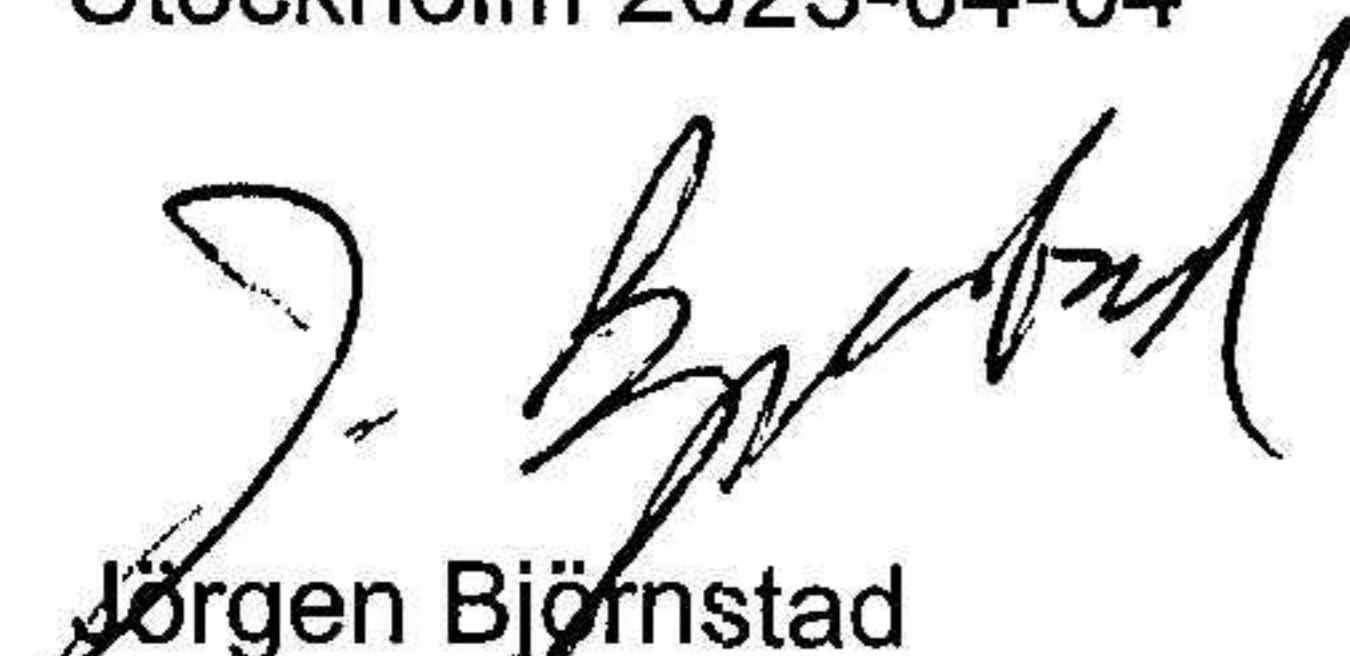
Håkan Uddström  
Auktoriserad revisor

2023051005087

## Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Hotel Kungsträdgården Management AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-04-04. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2023-04-04



Jörgen Björnstad  
Styrelseledamot

2023051005088

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hotell Kungsträdgården Management AB

Org.nr 556694-4707

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Hotell Kungsträdgården Management AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hotell Kungsträdgården Management ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 Kungsträdgården Management 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

### *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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

## 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 Kungsträdgården Management AB för räkenskapsåret 2022 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 Kungsträdgården Management 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.

### 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Boden den 4 april 2023

  
 Håkan Uddström  
 Auktoriserad revisor