

ÅRSREDOVISNING

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

för

Loka Holding AB

556789-7060

Förvaltningsberättelse
Resultaträkning
Balansräkning
Noter

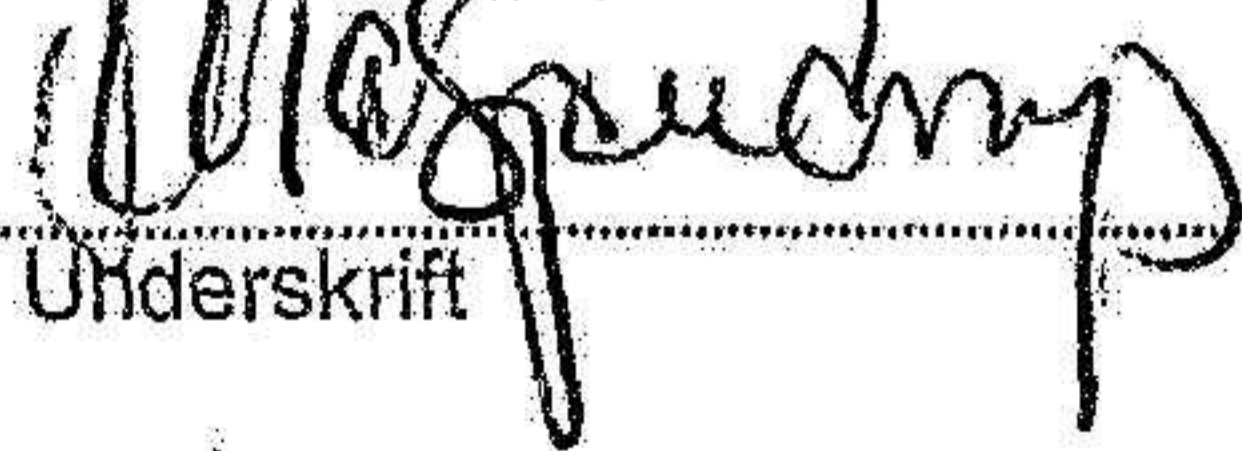
2
3
4
5

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot i Loka Holding AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på ordinarie bolagsstämma den 21/5 2023. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Loka Bruk 2023-06-21

Ort och datum



Underskrift

Loka Holding AB
556789-7060

ÅRSREDOVISNING FÖR LOKA HOLDING AB

Styrelsen för Loka Holding AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31. Årsredovisningen är upprättad i Svenska tusentalkronor (Tkr)

Förvaltningsberättelse

Bolagets säte är i Hällefors kommun.

Allmänt om verksamheten

Loka Holding AB och dess dotterbolag förvärvades i sin helhet av Spendrup Invest AB den 2 januari 2020. Loka Brunn Hotell & Spa AB driver idag tre verksamheter. Förutom brunnsanläggningen i Loka Brunn med anor från 1700-talet och Grythyttans Gästgiveri med anor från 1600-talet driver bolaget också Café Guldkringlan i Grythyttan. Verksamheterna finns i Hällefors kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Pandemin Covid 19 samt de restriktioner som följde påverkade verksamheten i Loka Brunn Hotell & Spa AB under första kvartalet. Konferensverksamheten var nästan obefintlig i kvartal ett, vilket återhämtades senare under året. Lunchverksamheten Måltidens Hus avvecklades vid årsskiftet 21/22. Restaurangverksamheten vid Spendups i Vårby avvecklades 30 juni.

Ägarförhållanden

Loka Holding AB ägs i sin helhet av Spendrup Invest AB (org nr: 556608-9966).

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat e. finansiella poster	-1	-2	-8	-1
Balansomslutning	45 269	45 270	45 272	9 280
Soliditet ⁽¹⁾	80%	80%	80%	1%

⁽¹⁾ justerat eget kapital/Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

Förändring i eget kapital	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång:	100	35 972	-2
Disposition av föregående års resultat:		-2	2
Årets resultat:			-1
Belopp vid årets utgång:	100	35 970	-1

Förslag till resultatdisposition (SEK)

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel

Balanserad vinst	35 970 269
Årets resultat	-1 046
Totalt	35 969 223

disponeras så att
i ny räkning överföres

35 969 223

35 969 223

Företagets ställning och resultat i övrigt framgår av efterföljande resultat och balansräkning med tilläggsupplysningar.



MS

Loka Holding AB
556789-7060

RESULTATRÄKNING	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Belopp i tsek			
Rörelsens intäkter mm			
Nettoomsättning		0	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-1	-2
Rörelseresultat		-1	-2
Resultat före skatt		-1	-2
ÅRETS RESULTAT		-1	-2

2023070411499



Loka Holding AB
556789-7060

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
Belopp i tsek			
TILLGÅNGAR			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	3	45 200	45 200
Summa finansiella anläggningstillgångar		45 200	45 200
Omsättningstillgångar			
Kassa och bank		69	70
Summa omsättningstillgångar		69	70
SUMMA TILLGÅNGAR		45 269	45 270
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (1000 aktier)		100	100
		100	100
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		35 970	35 972
Årets resultat		-1	-2
		35 969	35 970
Summa eget kapital		36 069	36 070
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		9 200	9 200
		9 200	9 200
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		45 269	45 270

Loka Holding AB
556789-7060

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Belopp i tsek

Not 1 Redovisningsprinciper

Loka Holding AB med organisationsnummer 556789-7060 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Hällefors, Örebro län. Bolaget bytte namn från Loka Trading AB till Loka Holding AB den 18 juni 2020.

Företaget är ett moderföretag men upprättar ingen koncernredovisning med hänvisning till undantagsregeln i årsredovisningslagen 7 kap. 2 §. Närmast överordnade moderföretag som upprättar koncernredovisning i vilken företaget ingår är Spendrup Invest AB (org.nr. 556608-9966).

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFAR 2016:10 Årsredovisning i mindre aktiebolag.

Fordringar, skulder och avsättningar

Om inget annat anges ovan värderas kortfristiga fordringar till det lägsta av dess anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första värderingstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Övriga skulder och avsättningar värderas till de belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar redovisas till anskaffningsvärde om inget annat anges ovan.

Not 2 Bolaget har inte haft några anställda och löner har ej utbetalats under året eller föregående år.

Not 3 Andelar i koncernbolag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	45 200	45 200
Utgående redovisat värde	45 200	45 200

Specifikation av andelar i koncernföretag

Namn	Kapital andel	Rösträtts andel	Antal andelar	Bokfört värde
Loka Brunn Hotell & Spa AB	100%	100%	100%	2 400
Fastighets AB Loka Brunn	100%	100%	100%	32 700
Fastighets AB Grythytte Gästgiveri	100%	100%	100%	10 100
				45 200

Namn	Org.nr	Säte
Loka Brunn Hotell & Spa AB	556672-8548	Hällefors
Fastighets AB Loka Brunn	556275-8598	Hällefors
Fastighets AB Grythytte Gästgiveri	556602-0110	Hällefors



WS

Loka Holding AB
556789-7060

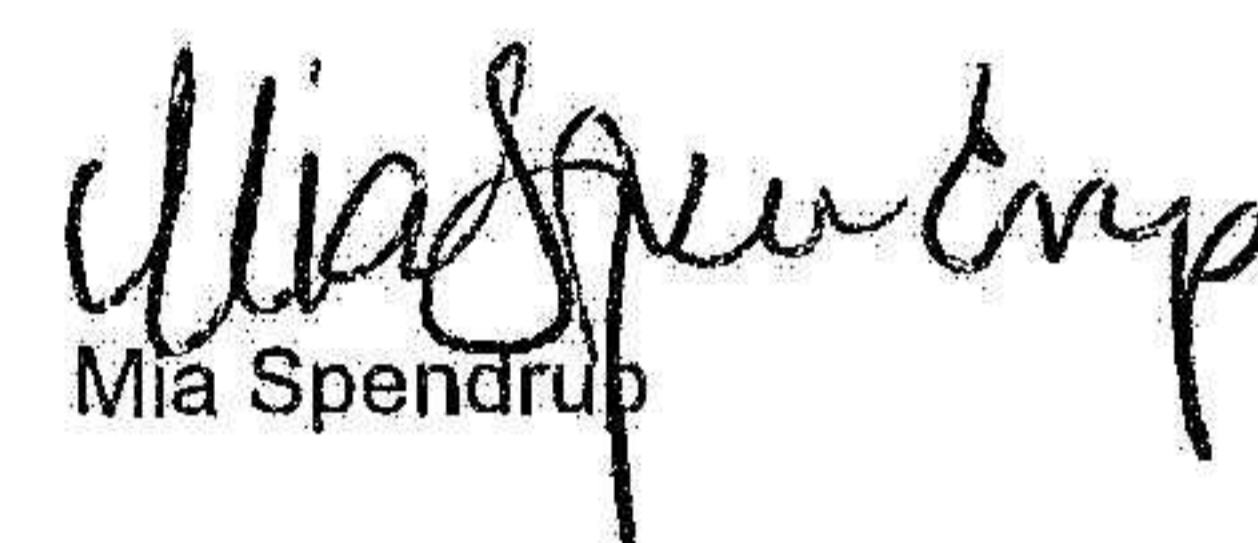
Not 4 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

För dotterbolaget Loka Brunn Hotell & Spa AB är bokningsläget högre än föregående år, omsättning och resultatutveckling förväntas bli god enligt plan. Eventuella risker för kommande år är fortsatt inflation och höga kostnader för konsumenter, vilket kan innebära en minskning av efterfrågan på upplevelser inom vårt prissegment.

Hällefors den dag som framgår av vår elektroniska signatur.

Hans Sollerman
Styrelseordförande

Patric Sjöberg


Mia Spendrup

Kjell Nordström

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska signatur.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Gabriella Hermansson
Auktoriserad revisor

Verifikat

Transaktion 09222115557491982423

Dokument

ÅR Loka Holding 2022 v3
Huvuddokument
6 sidor
Startades 2023-05-02 14:40:44 CEST (+0200) av Mats
Eskils (ME)
Färdigställt 2023-05-04 22:24:23 CEST (+0200)

Initierare

Mats Eskils (ME)
Spendrup Invest AB
Personnummer 761126-0055
mats.eskils@spendrupbrands.se
+46707336374

Signerande parter

Hans Sollerman (HS)
Loka Holding AB
Personnummer 6203236911
hans.sollerman@outlook.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"HANS SOLLERMAN"
Signerade 2023-05-02 15:02:10 CEST (+0200)

Mia Spendrup (MS)
Loka Holding AB
Personnummer 196604191061
Mia.Spendrup@lokabrunn.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Mia-
Lena Sofia Kjäll Spendrup"
Signerade 2023-05-04 09:06:02 CEST (+0200)

Patric Sjöberg (PS)
Loka Holding AB
Personnummer 6404197854
Patric.Sjoberg@stromma.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

Kjell Nordström (KN)
Loka Holding AB
Personnummer 6509252893
kjell.nordstrom@spendrupbrands.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Kjell



Verifikat

Transaktion 09222115557491982423

"Johan Patric Dahlqvist-Sjöberg"
Signerade 2023-05-03 10:23:33 CEST (+0200)

Bertil Erik Nordström"
Signerade 2023-05-02 14:49:19 CEST (+0200)

Gabriella Hermansson (GH)
PwC
Personnummer 197306151528
gabriella.hermansson@pwc.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"GABRIELLA HERMANSSON"
Signerade 2023-05-04 22:24:23 CEST (+0200)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Loka Holding AB, org.nr 556789-7060

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Loka Holding AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Loka Holding ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 för Loka Holding AB.

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 Loka Holding 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 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 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

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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Loka Holding AB för år 2022 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 Loka Holding 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
- 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska signatur.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Gabriella Hermansson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-05-04 20:21:49 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: GABRIELLA HERMANSSON

Datum

Gabriella Hermansson

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2023070411507

Årsredovisning och koncernredovisning

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

Styrelsen och verkställande direktören för Spendrup Invest AB avger härmed följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Koncernen	
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Rapport över förändringar i eget kapital	6
Kassaflödesanalys	6
Moderföretaget	
Resultaträkning	7
Balansräkning	8
Rapport över förändringar i eget kapital	9
Kassaflödesanalys	9
Tilläggsupplysningar	
Noter	10

Styrelsens säte: Stockholm

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (tsek).



Förvaltningsberättelse

1. Information om verksamheten

Spendrup Invest AB äger och förvaltar lös och fast egendom i dotterbolag. Dotterbolaget Spendrup Brands AB äger och förvaltar varumärken. Till de mest kända hör Mariestads, Norrlands Guld, Loka och Trocadero. Kettinki AB med dotterbolag äger och förvaltar fastigheter i Vårby. Kettinki AB har under 2017 sålts till Magnolia Bostad AB som tillträder först när en ny detaljplan för bostäder vunnit laga kraft, vilket förväntas Q2 2024. Loka Brunn bedriver Spa och hotellverksamhet med restauranger i Loka och Grylhyttan. Spendrups International AB riktar in sig på att internationalisera koncernens varumärken.

2. Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I Loka Brunn påverkade pandemin, samt de restriktioner som följde verksamheten, i början av året. Konferensverksamheten under första kvartalet var närmast obefintlig, men återhämtade sig och antalet gästnätter blev över förväntan. Branchen har förlorat en stor del av sin arbetskraft under pandemin vilket resulterat i kompetensbrist. För att säkerställa kompetens och kvalitet har Loka Brunn under året startat Loka Akademi för att vidareutbilda sin personal. Under året har lunchverksamheten i Vårby avvecklats.

Spendrup International har under året startat en filial i Finland och flera varumärken lanserats i dagligvaruhandeln. Under 2023 kommer ett dotterbolag att etableras i Norge. Lättnader i restriktioner efter Covid-19 pandemin har generellt sett resulterat i försäljningsökningar framför allt hos kunder där

Den 1 december 2022 förvärvade Spendrup Brands AB varumärket Nashville Stories av Spring Wine & Spirits AB. Varumärket företräds av sångerskan Jill Johnsson och består av röda, vita och roséviner samt prosecco. Spring Wine kommer fortsättningsvis att distribuera vinet på Horeca samt Systembolaget.

Kettinki AB genomförde ett samråd för den nya detaljplanen under 2022. En lagakraftvunnen detaljplan förväntas uppnås under Q2 2024.

3. Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Efter att Kombuchafabriken Stockholm ABs distributör, Spendrups Bryggeri AB, meddelat i februari 2023 att man vill avsluta distributionsuppdraget då produkten avslutad på Systembolaget, har styrelsen för Kombuchafabriken Stockholm AB beslutat att rekommendera aktieägarna att upphöra med verksamheten då försäljningarna för en framgångsrik verksamhet har upphört. Styrelsen för Spendrup Invest AB har därmed beslutat att skriva ner hela sitt innehav till noll.

Den 1 mars 2023 förvärvade Spendrup Invest AB ett fastighetsbolag innehållande fastigheten på St Hansgatan i Visby. I fastigheten bedriver Gotlands Bryggeri AB sin verksamhet. Tanken är att utveckla delar av fastigheten som ett brandhome för varumärkena Bulldog och Wisby. Övriga delar hyrs ut till bryggeriet.

4. Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker- och osäkerhetsfaktorer

Förvaltningen och utvecklingen av varumärkesportföljen kommer att fortsätta som tidigare. Nya varumärken att addera till portföljen sökes kontinuerligt. Utvecklingsarbetet med nya detaljplanen för Vårby Udde är klar och förväntan är att detaljplanen vinner laga kraft Q2 2024 varefter Magnolia tillträder. Spendrups International AB arbetar oförtrutet att landa viktiga listningar på de internationella marknaderna.

I Loka brunn är bokningstakten högre än föregående år, omsättning och resultatutveckling förväntas följa planerad budget. Eventuella risker för kommande år är fortsatt inflation och höga kostnader för konsumenter, vilket kan innebära en nedgång i konsumtionen. En väsentlig del av bolagets verksamhet utgörs av konferens kunder, från såväl det offentliga som från det privata näringslivet. Största andelen avtalskunder är statliga myndigheter. En kraftig konjunkturavmattning skulle kunna påverka konferensverksamheten negativt. Ytterligare risker att beakta är en ny våg av smittspridning med nya restriktioner. Kompetensbrist är också en betydande osäkerhetsfaktor.

Kreditrisker

All försäljning sker mot kredit. Risken för kreditförluster bedöms låg.

Likviditets- och kassaflödesrisker

Likviditetsrisker består i att tillgången på finansiering kan begränsas eller att finansiering endast finns tillgänglig till en betydligt högre kostnad än normalt. Likviditeten bedöms tillräcklig för att kunna genomföra nuvarande affärsplaner.

Miljö och hållbar utveckling

Licenstagaren Spendrups Bryggeri AB arbetar efter de principer för hållbar utveckling som anges i FN:s Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag. Genom Spendrups affärs-etiska kod har företaget tagit ett helhetsgrepp kring arbetet med miljö- och hållbarhetsfrågor. Den affärs-etiska koden innehåller Spendrups ställningstagande och åtaganden gällande ansvarsfullt beteende på marknaden, på arbetsplatsen, i samhället och för miljön. Loka Brunn Hotell & Spa AB är sedan 2016 miljöcertifierat enligt ISO 14001.

Ägarförhållanden

Spendrup Invest AB har sitt säte i Stockholm och ägs sedan 2019 till 100% av Bonifacius Holding Sarl i Luxembourg.

Flerårsöversikt koncernen	2022	2021	2020	2019
Rörelsens intäkter	294	250	221	146
Resultat efter finansiella poster	32	73	24	84
Balansomslutning	1 109	1 069	960	934
Solditet (%)	88,7%	89,4%	89,7%	92,8%
Antal anställda	143	114	108	3

Flerårsöversikt moderföretaget	2022	2021	2020	2019
Rörelsens intäkter	12	12	12	8
Resultat efter finansiella poster	1	47	25	23
Balansomslutning	1 061	1 061	960	921
Solditet (%)	68,8%	68,7%	72,8%	72,8%
Antal anställda	3	4	4	0

Spendrup Invest AB
556608-9966

Förslag till resultatdisposition (kr)

Styrelsen föreslår av till förfogande stående vinstmedel:

Balanserat resultat	500 869 327,50
Årets resultat	713 619,27
Summa till förfogande stående vinstmedel	501 582 946,77
Utdelning	10 000 000,00
Balanseras i ny räkning	491 582 946,77

Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen

Den föreslagna utdelningen reducerar bolagets soliditet till 67,9 procent. Soliditeten är mot bakgrund av att bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå. Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap. 3 § 2 st. (försiktighetsregeln).

Vad beträffar koncernens och moderbolagets resultat och ställning, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalys med noter.



2023062708563

Koncernens resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettomsättning	3	294 011	249 734
Övriga rörelseintäkter		490	8 271
		294 501	258 005
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Handelsvaror		-33 723	-24 250
Övriga externa kostnader	4,5	-128 528	-96 294
Personalkostnader	6	-82 972	-74 554
Avskrivningar och nedskrivningar (samt återföring därav) av materiella och immateriella anläggningstillgångar	9,10,11,12	-33 385	-31 723
		-278 608	-226 821
Rörelseresultat		16 893	31 184
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	7	13 032	29 396
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	2 836	20 289
Omvärdering av finansiella anläggningstillgångar	7	0	-7 714
		15 868	41 971
Resultat efter finansiella poster		31 761	73 155
Skatt på årets resultat	8	-8 374	-10 883
Årets resultat		23 387	62 272
<i>Hänförligt till</i>			
Moderföretagets aktieägare		24 053	62 915
Minoritetsintresse		-666	-643



Koncernens balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Varumärken och licenser	9	98	1 100
Goodwill	10	19 712	20 639
		19 810	21 739
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	11	114 101	131 697
Inventarier, verktyg och installationer	12	7 117	7 940
		121 218	139 637
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Uppskjuten skattefordran		0	459
Andra långfristiga värdepappersinnehav	14	263 048	320 929
		263 048	321 388
Summa anläggningstillgångar		404 076	482 764
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Varulager m.m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		3 968	3 411
		3 968	3 411
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		10 916	10 059
Fordringar koncernbolag		7 575	6 092
Aktuell skattefordran		17 986	11 945
Övriga fordringar		1 404	847
Kortfristig del av långfristiga fordringar		23 125	9 375
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		79 276	76 593
		140 262	114 911
Kortfristiga placeringar		463 456	388 481
Kassa och bank	19	96 962	79 602
Summa omsättningstillgångar		704 668	686 405
SUMMA TILLGÅNGAR		1 108 744	1 069 169

Koncernens balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 500	1 500
Övrigt illskjutet kapital		226 500	226 500
Annat eget kapital inklusive årets resultat		755 571	728 343
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		983 571	956 343
Innehav utan bestämmande inflyande		666	4 225
Summa eget kapital		984 237	960 568
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	16	1 305	887
Uppskjuten skatteskuld		21 778	22 869
		23 083	23 756
<i>Långfristiga skulder</i>			
Förutbetalda intäkter		40 000	32 500
		40 000	32 500
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		31 920	19 032
Aktuella skatteskulder		4 558	329
Övriga skulder		3 171	12 997
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	21 775	19 987
		61 424	52 345
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 108 744	1 069 169

Rapport över förändringar i koncernens egna kapital

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Innehav utan bestämmande inflytande	Totalt
Ingående balans 2021-01-01	1 500	226 500	665 428	5071	898 499
Årets resultat			62 915	-846	62 069,0
Utgående balans 2021-12-31	1 500	226 500	728 343	4 225	960 568
Justering			3 841		3 841
Uppdaterad ingående balans 2022-01-01	1 500	226 500	732 184	4 225	964 409
Årets resultat			23 387	-3 559	19 828
Utgående balans 2022-12-31	1 500	226 500	755 571	666	984 237

Koncernens kassaflödesanalys

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		15 893	31 184
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet			
Avskrivningar och nedskrivningar		33 385	31 723
Övriga ej kassaflödespåverkande poster			0
		49 278	62 907
Erhållen utdelning		13 032	29 396
Erhållen ränta		2 836	20 289
Betald inkomstskatt		-10 301	-12 471
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		54 845	100 121
Förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager		-557	-200
Förändring av rörelsefordringar		-25 371	-15 564
Förändring av rörelseskulder		9 079	8 076
Kassaflöde från den löpande verksamheten		37 996	92 433
Investeringsverksamheten			
Förvärv av andelar i dotterföretag		-7 000	-15 430
Inbetalning av förutbetalda långfristiga intäkt		7 500	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-4 384	-2 752
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		342	192
Omklassning från långfristiga till kortfristiga fordringar		13 750	0
Ökning av kortfristiga finansiella placeringar		-74 975	-198 032
Amortering av lånefordringar		10 156	23 281
Ökning av långfristiga finansiella placeringar		-478	-75 000
Återlösen av preferensaktier		34 453	172 267
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-20 636	-95 474
Årets kassaflöde		17 360	-3 041
Likvida medel vid årets början		79 602	78 948
Likvida medel vid förvärv av dotterföretag		0	3 695
Likvida medel vid årets slut	19	96 962	79 602

Moderföretagets resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning	3	11 865	11 561
Övriga rörelseintäkter		4	1
		11 869	11 562
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader	4,5	-3 606	-4 050
Personalkostnader	6	-9 757	-10 734
		-13 363	-14 784
Rörelseresultat	21	-1 494	-3 222
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Nedskrivning aktier i dotterföretag		-13 430	0
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	7	13 032	29 396
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	3 507	20 887
Borgensavgifter	8	-608	-425
		2 501	49 858
Resultat efter finansiella poster		1 007	46 636
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Resultat före skatt	22	0	-17 200
		1 007	29 436
<i>Skatt på årets resultat</i>			
Årets resultat	8	-294	0
		713	29 436

Moderföretagets balansräkning

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	14	262 101	320 043
Fordringar hos koncernföretag	15	100 000	100 000
Andelar i koncernföretag	23	164 478	175 907
		526 579	595 950
Summa anläggningstillgångar		526 579	595 950
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		7 575	6 092
Aktuell skattefordran		362	519
Kortfristig del av långfristiga fordringar		23 125	9 375
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		437	1 090
		31 499	17 076
Övriga kortfristiga placeringar		463 456	388 481
Kassa och bank	19	39 009	59 763
Summa omsättningstillgångar		533 964	465 320
SUMMA TILLGÅNGAR		1 060 543	1 061 270
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 500	1 500
Reservfond		28 500	28 500
		30 000	30 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Erhållet aktieägar tillskott		198 000	198 000
Balanserat resultat		500 869	471 433
Årets resultat		713	29 436
		699 582	698 869
Summa eget kapital		729 582	728 869
<i>Avsättningar</i>	16		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		418	0
		418	0
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag	17	282 890	292 890
Förutbetalda intäkter		40 000	32 500
		322 890	325 390
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		1 831	763
Övriga skulder		2 869	2 580
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	3 153	3 668
		7 653	7 011
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 060 543	1 061 270



2023062708368

Rapport över förändringar i moderföretagets egna kapital

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>	
	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans 2021-01-01	1 500	28 500	640 270	29 163
Omföring resultat föregående år			29 163	-29 163
Årets resultat				29 436
Utgående balans 2021-12-31	1 500	28 500	669 433	29 436
Omföring resultat föregående år			29 436	-29 436
Årets resultat				713
Utgående balans 2022-12-31	1 500	28 500	698 869	713
Moderföretagets kassaflödesanalys				
			2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
<i>Den löpande verksamheten</i>				
Rörelseresultat			-1 494	-3 222
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet			0	0
			-1 494	-3 222
Erhållen utdelning			13 032	29 396
Erhållen ränta			2 899	20 462
Betald skatt			-294	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital			14 143	46 636
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>				
Förändring av rörelsefordringar			-14 423	-2 698
Förändring av rörelseskulder			642	211
Kassaflöde från den löpande verksamheten			362	44 149
<i>Investeringsverksamheten</i>				
Förvärv av dotterföretag			0	-28 430
Inbetalning av förutbetalda långfristiga intäkter			7 500	0
Amortering av lånefordringar			9 375	23 281
Upptagna lånefordringar			0	-75 000
Återlösen av preferensaktier			34 453	172 267
Aktieägartillskott till dotterföretag			-2 000	0
Amortering av koncernfordran			0	60 000
Ökning/minskning av kortfristiga finansiella placeringar			-60 444	-198 032
Kassaflöde från investeringsverksamheten			-11 116	-46 914
<i>Finansieringsverksamheten</i>				
Upptagna koncernlån			0	80 000
Amortering av koncernskuld			-10 000	-26 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			-10 000	54 000
Årets kassaflöde			-20 754	52 235
Likvida medel vid årets början			59 763	7 528
Likvida medel vid årets slut			39 009	59 763



Noter

Not 1 Redovisningsprinciper m.m.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen och koncernredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Koncernredovisning

Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden. Koncernredovisningen omfattar moderföretaget samt dess dotterföretag. Med dotterföretag avses de företag i vilka moderföretaget, direkt eller indirekt, har ett bestämmande inflytande. I normalfallet avser detta företag där moderföretaget innehar mer än 50 % av rösterna. I koncernredovisningen ingår dotterföretagen från den dagen koncernen erhåller bestämmande inflytande tills den dag det inte längre föreligger. Dotterföretagens redovisningsprinciper överensstämmer med koncernens redovisningsprinciper i övrigt.

I koncernredovisningen faller koncernföretagens bokslutsdispositioner bort och ingår i det redovisade resultatet efter avdrag för uppskjuten skatt. Detta innebär att koncernföretagens obeskattade reserver i koncernens balansräkning fördelas mellan uppskjuten skatteskuld och eget kapital.

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet. Moderföretag för hela koncernen är Bonifacius Holding Sari (reg.nr. B 236772) med säte i Luxembourg.

Ägarintressen i övriga företag

Med ägarintresse i övriga företag innebär andelar i ett annat företag som är avsett att främja verksamheten i ägarföretaget genom att skapa en varaktig förbindelse med det andra företaget.

Intäktsredovisning

Försäljning av övematning, restaurang och spa tjänster samt exportprodukter

Intäkten redovisas till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Det innebär att intäkten redovisas till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättning erhålls i likvida medel direkt vid leveransen. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts till köparen.

Royalty, hyresintäkt och utdelning

Ersättning i form av royalty, hyresintäkt, ränta, eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen har tillförts koncernen samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt den s.k. effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas som intäkt när aktieägarens rätt till betalning är säkerställd.

Tjänsteuppdrag

För tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Rapportering för verksamhetsgrenar och geografiska marknader

Koncernens verksamhetsgrenar i Sverige utgörs av varumärkes-, kapital-, hotell och Spa verksamhet och fastighetsförvaltning. Samt export utanför Sverige.

Leasingavtal

Leasingavtal som innebär att de ekonomiska riskerna och fördelarna med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till ett företag i Spendrup Invest koncernen klassificeras i koncernredovisningen som finansiella leasingavtal. Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden värderas initialt till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som direkt kan hänföras till leasingavtalet läggs till tillgångens värde. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Den leasade tillgången skrivs av linjärt över den bedömda nyttjandeperioden.

Koncern som leasatagare

Finansiell leasing

Tillgångar som leasas genom ett finansiellt leasingavtal redovisas som en materiell anläggningstillgång samtidigt som framtida leasingavgifter redovisas som skuld. Vid det första redovisningstillfället redovisas tillgången och skulden till nuvärdet av framtida minimileaseavgifter och eventuellt restvärde. Vid beräkningen av nuvärdet av minimileaseavgifterna används avtalets implicita ränta.

Operationell leasing

Koncernen är leasatagare genom så kallade operationella leasingavtal då de ekonomiska riskerna och fördelarna som är förknippade med tillgången inte har övergått till koncernen. Leasingavgifterna redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

2023062708370

Koncernen som leasegivare

Operationell leasing

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med tillgången inte har övergått till leasetagaren klassificeras leasingen som operationell leasing. De tillgångar som koncernen är leasegivare av redovisas som anläggningstillgångar.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla typer av ersättningar som koncernen lämnar till de anställda. Koncernens ersättningar innefattar bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättningar efter avslutad anställning (pensioner). Redovisning sker i fikt med infjänandet. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser, vare sig legala eller informella, att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Koncernen har pensionsförpliktelser vilka uteslutande är beroende av värdet på de av koncernen ägda kapitalförsäkringar. Kapitalförsäkringarna redovisas som finansiell anläggningstillgång. I enlighet med BFNAR 2012:1 redovisas pensionsförpliktelser som en avsättning till samma värde som kapitalförsäkringens redovisade värde.

Omräkning av poster i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Skatt

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån per den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån beslutad skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstodgats. Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att kunna realiseras inom en överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I koncernredovisningen tillämpas aktiveringsmodellen för internt utvecklad immateriella tillgångar. Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandeliden.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i aktiveras. Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader. I samband med fastighetsförvärv bedöms fastigheten väntas ge upphov till framtida kostnader för rivning och återställande av platsen. I sådana fall görs en avsättning och anskaffningsvärdet ökas med samma belopp. Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Följande avskrivningslängder tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill, varumärken och licenser

5 år

Materiella anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna består dels av fastigheterna i Vårby som under 2017 såldes till Magnolia Bostad AB och klassificeras som förvaltningsfastigheter i väntan på tillträdet som förväntas ske under 2024. Efter tillträdet rivs byggnaderna för att bereda plats för bostäder. Dels tillgångar förvärvade i Loka.

Byggnader

3-25 år

Markanläggningar

5 år

Inventarier och installationer

5 år

IT-utrustning

3-5 år



Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde. Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, låneskulder och derivallinstrument. Instrumenten redovisas i balansräkningen när koncernen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelse har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader, redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som räntetäkt i resultaträkningen.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehållas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde. I posten kortfristiga placeringar ingår aktier som innehålls för att placera likviditetsöverskott på kort sikt.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Posten består huvudsakligen av aktier samt innehav av räntebärande tillgångar. Innehaven innehålls på lång sikt. Tillgångar ingående i posten redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning värderas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger. De räntebärande tillgångarna redovisas i efterföljande redovisning till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för värdeminskning.

Värdepappersportföljer

Koncernen har definierat två värdepappersportföljer, en aktieportfölj och en ränteportfölj. För de instrument som ingår i någon av dessa tillämpas värderingsprincipen på portföljen som helhet. Det innebär att vid prövning av lägsta värdets princip (aktieportföljen) samt prövning av nedskrivningsbehov (ränteportföljen) avräknas orealiserade förluster mot orealiserade vinster inom respektive portfölj.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader (upplupet anskaffningsvärde). Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas. Kortfristiga leverantörsskulder

Kvittnings av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när bolaget har en formell eller informell förpliktelse som en följd av tidigare händelser och det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen. Avsättningar värderas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen. Om effekten av tid när betalning sker är väsentlig nuvärdesberäknas förpliktelsen.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer Spendrup Invest AB om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branschvillkor i företag vars aktier Spendrup Invest investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta. Vid prövning av nedskrivningsbehov för värdepappersportföljen med räntebärande instrument fastställs på motsvarande sätt en effektivränta för portföljen som används vid diskonteringen. Om nedskrivning av aktier sker fastställs nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på företagsledningens bästa uppskattning).

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Spärrade medel klassificeras inte som likvida medel. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Redovisningsprinciper - Moderföretaget

Endast redovisningsprinciper som avviker från de som tillämpas i koncernredovisningen.

Leasingavtal

I moderföretaget redovisas samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner. Koncernbidrag som lämnas till ett dotterföretag redovisas som en ökning av andelens redovisade värde.

Eget Kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med årsredovisningslagens indelning.

Andelar i koncernföretag

Andelar i koncernföretag redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. Utdelningar redovisas som intäkt, även om utdelningen avser ackumulerade vinstar innan förvärvstidpunkten. Utdelningen redovisas i normalfallet när behörigt organ fattat beslut om den och den kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Spendrup Invest gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

Fastigheter i Vårby

Detaljplansförslaget för Vårby Udde projektet gick ut på samråd den 17 januari 2022. Lagakraftvunnen detaljplan förväntas under 2024.

Just nu är det inte möjligt att bedöma sannolikheten om och när planen blir verklighet.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Ledningen bedömer att det inte finns några ytterligare nedskrivningsbehov varken i de externa innehaven eller i koncernföretagen per den sista december 2022.

Not 3 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättningen fördelar sig på verksamhetsgrenar enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Royalty intäkter	145 189	134 500	0	0
Export intäkter	10 323	5 195	0	0
Uthyrningsverksamhet	10 961	15 387	0	0
Hotell & Spa verksamhet	126 707	102 923	0	0
Övrig försäljning	1 321	0	11 869	11 562
	294 501	258 005	11 869	11 562

Nettoomsättningen fördelar sig på geografiska marknader enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Norden	292 543	255 443	11 869	11 562
Övriga Europa	1 958	2 562	0	0
	294 501	258 005	11 869	11 562

Not 4 Arvode till revisorer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
<i>PwC</i>				
Revisionsuppdraget	453	466	305	323
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	244	0	0
Skatterådgivning	32	25	32	15
Övriga tjänster	42	48	42	48
	527	783	379	386

Not 5 Leasingavtal

Operationell leasing som leasetagare

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal	1 570	1 491	375	359

Framtida minimileaseavgifter avseende ej uppsägningsbara operationella leasingavtal:

	2022	2021	2022	2021
Ska betalas inom 1 år	487	1 046	195	187
Ska betalas inom 1-5 år	629	1 117	45	317
	1 116	2 163	240	504

Operationell leasing som leasegörelse

Dotterbolaget Kettinkä AB hyr ut logistiktor i Vårby till 5 hyresgäster.
I väntan på rivningen finns inget besittningsskydd för hyresgästerna.

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Intäktsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal	10 590	15 389	0	0
Framtida minimileaseavgifter avseende ej uppsägningsbara operationella leasingavtal:				
Ska betalas inom 1 år	4 003	7 324	0	0
Ska betalas inom 1-5 år	0	0	0	0
	4 003	7 324	0	0

Not 6 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022		2021	
	Antal anställda	Varav män	Antal anställda	Varav män
Moderföretaget	3,0	100%	3,5	100%
Dotterföretag	140,0	64%	104,0	32%
Koncernen totalt	143,0	64%	107,5	100%

Löner och andra ersättningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Styrelse och VD	2 700	6 899	2 700	3 029
Varav tantem	407	390	407	390
Övriga anställda	55 102	44 480	3 431	3 686
	57 802	51 379	6 131	6 715

Sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse och VD	1 028	1 493	1 028	639
Pensionskostnader övriga anställda	5 710	3 468	527	734
Övriga sociala kostnader	18 432	15 803	2 071	2 646
	25 170	20 764	3 626	4 019

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Andel kvinnor i styrelsen	25%	25%	25%	25%
Andel män i styrelsen	75%	75%	75%	75%
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	43%	43%	0%	0%
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	57%	57%	100%	100%

Uppgifterna avser förhållandet på balansdagen.

Not 7 Övriga räntetäckter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Utdelningar	13 032	29 396	13 032	29 396
Räntetäckter och realiserad vinst på kortfristiga placeringar	3 442	20 714	3 507	20 887
Nedskrivning av aktier i dotterbolag	3 967	-7 714	-13 430	0
Borgensavgifter	-608	-425	-608	-425
	19 833	41 971	2 501	49 858

Not 8 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Aktuell skatt	-10 403	-10 703	-294	0
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	2 029	-180	0	0
Summa redovisad skatt	-8 374	-10 883	-294	0



2023063708373

Avstämning av effektiv skattesats	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Redovisat resultat före skatt	31 761	73 155	1 007	29 436
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (20,6 %):	-6 543	-15 070	-207	-6 064
Skatteeffekt av:				
Ej avdragsgill omvärdering/nedskrivning	-2 767	-1 589	-2 767	0
Övriga ej avdragsgilla kostnader	-7	-1 522	0	-4
Utnyttjat underskottsavdrag	95	1 422	82	12
Effekt av justering av fg års skatt	-6	0	0	0
Ej skattepliktiga intäkter	2 685	6 056	2 685	6 056
Redovisad skatt	-6 543	-10 703	-207	0
Effektiv skattesats 2022	-20,6%	-14,6%	-	-

Not 9 Varumärken och licenser

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	73 977	73 977	0	0
Årets anskaffningar	98	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	74 075	73 977	0	0
Ingående avskrivningar	-72 877	-66 277	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-1 100	-6 600	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-73 977	-72 877	0	0
Utgående redovisat värde	98	1 100	0	0

Not 10 Goodwill

	Koncernen	
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	27 487	9 319
Årets anskaffningar	8 785	18 168
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	36 272	27 487
Ingående avskrivningar	-6 848	-1 864
Årets avskrivningar	-4 264	-4 984
Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 112	-6 848
Årets nedskrivningar	-5 448	0
Utgående redovisat värde	19 712	20 639

Efter att Kombuchafabriken Stockholm ABs distributör, Spendrups Bryggeri AB, meddelat i februari 2023 att man vill avsluta distributionsuppdraget då produkten avlistad på Systembolaget, har styrelsen för Kombuchafabriken Stockholm AB beslutat att rekommendera aktieägarna att upphöra med verksamheten då förutsättningarna för en framgångsrik verksamhet har upphört. Styrelsen för Spendrup Invest AB har därmed beslutat att skriva ner värdet till noll.

Den 1 december 2022 förvärvades SWS Trademark AB av Spring Wine & Spirits AB för 7 mkr. Bolaget äger vinvarumärket Nashville Stories som marknadsförs tillsammans med sångerskan Jill Johnson.

Not 11 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	319 286	314 548	0	0
Årets anskaffningar	759	300	0	0
Genom förvärv dotterföretag	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	4 438	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	320 045	319 286	0	0
Ingående avskrivningar	-187 589	-167 399	0	0
Omklassificeringar	0	-4 438	0	0
Årets avskrivningar	-18 355	-15 752	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-205 944	-187 589	0	0
Utgående redovisat värde	114 101	131 697	0	0

I maj 2017 tecknades ett avtal med Magnolia Bostad AB om ett förvärv av Kettlink AB med fastigheterna Gambrinus 2 och 4. Magnolia tillträder när en ny detaljplan för bostäder har vunnit lagakraft, vilket förväntas ske under Q2 2024. Köparen betalade en handpenning på 25 mkr vid tecknandet samt en andra handpenning på 7,5 mkr vid planbeskedet 10 februari 2020. Den 17 januari 2022 gick detaljplanen ut på samråd och den sista handpenningen på 7,5 mkr erhöles i samband med det. Marknadsvärdet på transaktionen vid ett planerat tillträde 2024 bedöms enligt liggande planförslag till 458 mkr. Några skäl för nedskrivning av byggnaderna och mark finns inte idag. När Magnolia tillträder kommer samtliga byggnader att rivas. Redan under 2018 har en del oanvända processbyggnader rivits. I kvarvarande byggnader finns fem olika hyresgäster med företrädesvis logistikverksamhet. En diskontering med Wacc 7 % av de framtida hyresintäkterna, om det inte blir någon detaljplan, ger ett nuvärde på 139 mkr, vilket överstiger det bokföringsmässiga bokvärdet.

3023062708375

Not 12 Inventarier, verktyg och Installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	24 561	22 734	0	0
Årets anskaffningar	3 527	2 094	0	0
Genom förvärv av dotterföretag	0	358	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-1 748	-625	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	26 340	24 561	0	0
Ingående avskrivningar	-16 621	-12 573	0	0
Genom förvärv av dotterföretag	0	-25	0	0
Försäljningar/utrangeringar	1 714	433	0	0
Omklassificeringar	-98	-93	0	0
Årets avskrivningar	-4 218	-4 363	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-19 223	-16 621	0	0
Utgående redovisat värde	7 117	7 940	0	0

Dessa inventarier och installationer ingår i byggnaderna beskrivna i not 10.

Not 13 Andelar i intresseföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	10 000	0	10 000
Årets anskaffningar	0	3 430	0	3 430
Omklassificeringar	0	-13 430	0	-13 430
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0	0	0
Utgående redovisat värde	0	0	0	0

Not 14 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	320 929	440 853	320 043	439 966
Årets anskaffningar	478	75 000	418	75 000
Återbetalningar/amorteringar	-34 453	-195 458	-34 453	-195 458
Omklassificeringar	-23 906	534	-23 907	536
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	263 048	320 929	262 101	320 043
Utgående redovisat värde	263 048	320 929	262 101	320 043

Den 5 november 2021 beviljades ett lån på 75 mkr till restauranggruppen Svenska Brasserie AB. Lånet löper på 5 år. Spendrup Holding AB återbetalade under året 34,5 mkr (172 mkr 2021) av preferensaktie.

Not 16 Fordringar hos koncernföretag

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	100 000	160 000
Avgående	0	-60 000
Utgående redovisat värde	100 000	100 000



Not 16 Avsättningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
<i>Pensioner och liknande förpliktelser</i>				
Belopp vid årets ingång	887	887	0	0
Årets avsättningar	418	0	418	0
Under året inspråktagna belopp	0	0	0	0
	<u>1 305</u>	<u>887</u>	<u>418</u>	<u>0</u>

Uppskjutna skatteskuld

Belopp vid årets ingång	22 869	22 739	0	0
Årets förändring	-1 091	130	0	0
	<u>21 778</u>	<u>22 869</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Specifikation uppskjutna skatteskulder och skattefordringar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
<i>Uppskjutna skatteskulder</i>				
Avskrivningar utöver plan	949	856	0	0
Periodiseringsfonder	19 019	22 013	0	0
Uppskjutna skatt hänförlig till temporära skillnader	1 810	0	0	0
<i>Total uppskjutna skatteskulder</i>	<u>21 778</u>	<u>22 869</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Se även not 8 Skatt på årets resultat.

Not 17 Skulder till koncernföretag

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Amortering efter 5 år	282 890	292 890

Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda hyror	1 386	2 522	0	0
Upplupna sociala avgifter och lönekostnader	4 099	14 316	2 551	2 913
Övriga upplupna kostnader	16 290	3 149	602	755
	<u>21 775</u>	<u>19 987</u>	<u>3 153</u>	<u>3 668</u>

Not 19 Kassa och bank

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Banktillgodohavanden	96 962	79 602	39 009	59 763
	<u>96 962</u>	<u>79 602</u>	<u>39 009</u>	<u>59 763</u>

Not 20 Rörelseförvärv

Den 1 december 2022 förvärvades SWS Trademark AB av Spring Wine & Spirits AB för 7 mkr. Bolaget äger vinvarumärket Nashville Stories som marknadsförs av Spring Wine & Spirits AB tillsammans med sångerskan Jill Johnson.

Not 21 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	Moderföretaget	
	2022	2021
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag inom koncernen	0,0%	20,9%
Andel av årets totala försäljning som skett till andra företag inom koncernen	100,0%	100,0%

Not 22 Bokslutsdispositioner

	Moderföretaget	
	2022	2021
Lämnat koncernbidrag	0	-17 200
Erhållet koncernbidrag	0	0
	0	-17 200

Not 23 Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	175 907	137 478
Årets anskaffningar	2 000	28 429
Nedskrivningar	-13 430	0
Omklassificeringar	1	10 000
Utgående redovisat värde	164 478	175 907

Efter att Kombuchafabriken Stockholm ABs distributör, Spendrups Bryggeri AB, meddelat i februari 2023 att man vill avsluta distributionsuppdraget då produkten avilstad på Systembolaget, har styrelsen för Kombuchafabriken Stockholm AB beslutat att rekommendera aktieägarna att upphöra med verksamheten då försäljningarna för en framgångsrik verksamhet har upphört. Styrelsen för Spendrup Invest AB har därmed beslutat att skriva ner hela värdet av sitt innehav till

Specifikation av andelar i koncernföretag

Namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Antal andelar	Bokfört värde
Spendrup Brands AB	100%	100%	900	589
SWS Trademark AB	100%	100%	50 000	
Kettlinki AB	100%	100%	50 000	81 362
Skr Lager 30 KB				
Kg2 Property AB	100%	100%	50 000	
KM2 Property AB	100%	100%	50 000	10 050
Loka Holding AB	100%	100%	1 000	45 420
Loka Brunn Hotell & Spa AB	100%	100%	1 000	
Fastighetsaktiebolaget Loka Brunn	100%	100%	1 000	
Fastighetsaktiebolaget Grylhyllans gästgiveri	100%	100%	1 000	
Spendrup International AB	100%	100%	1 000	27 057
Spendrups Expo AB	100%	100%	25 000	
Kombuchafabriken Stockholm AB	50%	50%	31 256	0
				164 478

Uppgifter om eget kapital och resultat

	Säte	Org.nr.	Eget kapital	Resultat
Spendrup Brands AB	Stockholm	556031-1333	275 304	25 606
SWS Trademark AB	Stockholm	559356-0047	25	0
Kettlinki AB	Huddinge	559020-6966	150	-638
Skr Lager 30 KB	Huddinge	969665-9854		
Kg2 Property AB	Huddinge	559113-5982		
KM2 Property AB	Huddinge	559129-8004	9 980	29
Loka Holding AB	Hällefors	556789-7060	29 830	4 030
Loka Brunn Hotell & Spa AB	Hällefors	556672-8548		
Fastighetsaktiebolaget Loka Brunn	Hällefors	556275-8598		
Fastighetsaktiebolaget Grylhyllans gästgiveri	Hällefors	556602-0110		
Spendrup International AB	Stockholm	556767-7777	26 996	-93
Spendrups Expo AB	Stockholm	559289-0544		
Kombuchafabriken Stockholm AB	Stockholm	559167-5268	1 406	-1 684

Not 24 Eventualförpliktelser

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Borgensförbindelser till förmån för				
Loka Brunn Hotell & Spa AB	15 000	15 000	15 000	15 000
	15 000	15 000	15 000	15 000

Not 25 Disposition av vinst eller förlust (kr)

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande ståande medel

2022-12-31

Balanserat resultat

500 869 327,50

Årets resultat

713 619,27

501 582 946,77

disponeras så att

Utdelning

10 000 000,00

I ny räkning överföres

491 582 946,77

Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen

Den föreslagna utdelningen reducerar bolagets soliditet till 67,9 procent. Soliditeten är mot bakgrund av att bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå. Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap. 3 § 2 st. (försiktighetsregeln).

Not 26 Nyckeltalsdefinitioner

Justerat eget kapital

Eget kapital med tillägg för obeskattade reserver som reducerats med uppskjuten skatt.

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Peter Lönnquist
Ordförande

Natalie Peter
Ledamot

Ulf Spendrup
Ledamot

Jens Spendrup
Ledamot

Kjell Nordström
Verkställande Direktör

Johan Boman
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska signatur.
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Gabriella Hermansson
Auktoriserad revisor

Verification

Transaction 09222115557490068359

Document

Spendrup Invest AB Koncernredovisning 2022_signing
version

Main document

19 pages

Initiated on 2023-03-31 10:07:31 CEST (+0200) by Mats
Eskils (ME)

Finalised on 2023-03-31 14:20:54 CEST (+0200)

Initiator

Mats Eskils (ME)

Spendrup Invest AB

ID number 761126-0055

mats.eskils@spendrupbrands.se

+46707336374

Signing parties

Peter Lönnquist (PL)

Spendrup Invest AB

ID number 194311050811

peter.lonnquist@pl-advokat.se



The name returned by Swedish BankID was "Peter
Lönnquist"

Signed 2023-03-31 11:28:45 CEST (+0200)

Natalie Peter (NP)

Spendrup Invest

n.peter@blumgrob.ch

+41763732133

Signed 2023-03-31 10:31:20 CEST (+0200)

Ulf Spendrup (US)

Spendrup Invest AB

ID number 19460301-1919

ulf.spendrup@spendrups.se



The name returned by Swedish BankID was "ULF"

Jens Spendrup (JS)

Spendrup Invest AB

ID number 19440316-1955

jens.spendrup@spendrups.se






The name returned by Swedish BankID was "Jens-



Verification

Transaction 09222115557490068359

2023062708580

<p><i>SPENDRUP"</i> <i>Signed 2023-03-31 14:01:47 CEST (+0200)</i></p>	<p><i>Fredrik Louis Spendrup"</i> <i>Signed 2023-03-31 14:18:07 CEST (+0200)</i></p>
<p>Johan Boman (JB) Spendrup Invest AB <i>ID number 6411275537</i> <i>johan.boman@kilesand.nu</i></p>  <p><i>The name returned by Swedish BankID was "JOHAN BOMAN"</i> <i>Signed 2023-03-31 13:44:33 CEST (+0200)</i></p>	<p>Kjell Nordström (KN) Spendrup Invest AB <i>ID number 6509252893</i> <i>kjell.nordstrom@spendrupbrands.se</i></p>  <p><i>The name returned by Swedish BankID was "Kjell Bertil Erik Nordström"</i> <i>Signed 2023-03-31 10:38:40 CEST (+0200)</i></p>
<p>Gabriella Hermansson (GH) PwC <i>ID number 197306151528</i> <i>gabriella.hermansson@pwc.com</i></p>  <p><i>The name returned by Swedish BankID was "GABRIELLA HERMANSSON"</i> <i>Signed 2023-03-31 14:20:54 CEST (+0200)</i></p>	

This verification was issued by Scrive. Information in italics has been safely verified by Scrive. For more information/evidence about this document see the concealed attachments. Use a PDF-reader such as Adobe Reader that can show concealed attachments to view the attachments. Please observe that if the document is printed, the integrity of such printed copy cannot be verified as per the below and that a basic print-out lacks the contents of the concealed attachments. The digital signature (electronic seal) ensures that the integrity of this document, including the concealed attachments, can be proven mathematically and independently of Scrive. For your convenience Scrive also provides a service that enables you to automatically verify the document's integrity at: <https://scrive.com/verify>



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Spendrup Invest AB, org.nr 556608-9966

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Spendrup Invest AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen 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 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 och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Spendrup Invest AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 moderbolaget och koncernen 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 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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. Den 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

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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Gabriella Hermansson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-03-31 12:23:21 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: GABRIELLA HERMANSSON

Datum

Gabriella Hermansson

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2023062708583