

# ÅRSREDOVISNING

för

## Mathesa Rekreation AB

Org.nr. 559214-5907

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	9

Undertecknad styrelseledamot i Mathesa Rekreation AB intygar, att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 2023-05-02  
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Halmstad 2023-05-02



Peter Klippe

# ÅRSREDOVISNING

för

## Mathesa Rekreation AB

Org.nr. 559214-5907

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	9

# Mathesa Rekreation AB

Org.nr. 559214-5907

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### Verksamheten

Företagets verksamhet är att äga, hyra ut och förvalta fast egendom. Företaget kommer även bedriva uthyrning av fritidsfastigheter för att möta den ökade efterfrågan inom turism och fritid.

Företagets säte är Halmstad.

### Flerårsjämförelse\*

	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	2 030 001	0	0	0
Res. efter finansiella poster	-1 206 129	-1 591 392	6 497 697	-10 300
Soliditet (%)	2,11	2,50	99,64	100

\*Definitioner av nyckeltal, se noter

Omsättningsökningen beror på att bolaget under året har upplåtit kontorslokaler.

### Ägarförhållanden

Företaget är helägt dotterföretag till Mathesa Investments AB (publ) i Stockholm, org.nr 556718-5359.

### Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	778 120	87 397	-51 211	36 186
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:					
Uppskrivningsfond		-9 248	9 248	51 211	0
Årets vinst				25 744	25 744
Belopp vid årets utgång	50 000	768 872	45 434	25 744	71 178

### Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står

balanserad vinst

45 434

årets vinst

25 744

71 178

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres

71 178

71 178

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

2023051211072

**Mathesa Rekreation AB**

Org.nr. 559214-5907

**RESULTATRÄKNING**

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
<b>Rörelsens intäkter m.m.</b>			
Nettoomsättning		2 030 001	0
Övriga rörelseintäkter		<u>1 030</u>	<u>0</u>
		2 031 031	0
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-497 744	-184 950
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-706 260</u>	<u>-404 269</u>
		-1 204 004	-589 219
<b>Rörelseresultat</b>		827 027	-589 219
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter från koncernföretag		48 960	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 449 015	-681 038
Räntekostnader till koncernföretag		<u>-633 101</u>	<u>-321 135</u>
		-2 033 156	-1 002 173
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-1 206 129	-1 591 392
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Erhållna koncernbidrag		<u>1 700 000</u>	<u>1 632 000</u>
		1 700 000	1 632 000
<b>Resultat före skatt</b>		493 871	40 608
Skatt på årets resultat		-511 466	0
Övriga skatter		43 339	-91 819
<b>Årets resultat</b>		<u>25 744</u>	<u>-51 211</u>

2023051211073

**Mathesa Rekreation AB**

Org.nr. 559214-5907

**BALANSRÄKNING****TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar****Immateriella anläggningstillgångar**

Hyresrätter och liknande rättigheter

Not

2022-12-31

2021-12-31

2

80 000

90 000

80 000

90 000

**Materiella anläggningstillgångar**

Byggnader och mark

3

30 478 834

30 822 294

Inventarier, verktyg och installationer

4

1 175 604

1 528 404

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

5

6 661 799

274 269

38 316 237

32 624 967

**Finansiella anläggningstillgångar**

Fordringar hos koncernföretag

6

2 551 821

1 632 000

2 551 821

1 632 000

**Summa anläggningstillgångar**

40 948 058

34 346 967

**Omsättningstillgångar****Kortfristiga fordringar**

Övriga fordringar

1 157 950

0

1 157 950

0

**Kassa och bank**

Kassa och bank

90

176 544

**Summa kassa och bank**

90

176 544

**Summa omsättningstillgångar**

1 158 040

176 544

**SUMMA TILLGÅNGAR****42 106 098****34 523 511**

2023051211074

**Mathesa Rekreation AB**

Org.nr. 559214-5907

**BALANSRÄKNING****EGET KAPITAL OCH SKULDER****Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital

Uppskrivningsfond

Not

2022-12-31

2021-12-31

7

50 000

768 872

818 872

50 000

778 120

828 120

**Fritt eget kapital**

Balanserat resultat

Årets resultat

45 434

25 744

71 178

87 397

-51 211

36 186

**Summa eget kapital**

890 050

864 306

**Avsättningar**

Uppskjuten skatteskuld

Summa avsättningar

250 360

250 360

293 699

293 699

**Långfristiga skulder**

Skulder till kreditinstitut

Skulder till koncernföretag

Summa långfristiga skulder

8

0

22 326 450

22 326 450

16 600 819

16 513 503

33 114 322

**Kortfristiga skulder**

Skulder till kreditinstitut

Leverantörsskulder

Aktuell skatteskuld

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Summa kortfristiga skulder

16 900 205

1 201 295

537 738

0

18 639 238

0

229 611

16 698

4 875

251 184

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

42 106 098

34 523 511

2023051211075

**NOTER****Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

*Fordringar*

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

*Övriga tillgångar, avsättningar och skulder*

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

*Intäktsredovisning*

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

*Materiella anläggningstillgångar*

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Byggnader	30-70
Inventarier, verktyg och installationer	5

*Immateriella anläggningstillgångar*

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Hyresrätter och liknande rättigheter	10

*Inkomstskatt*

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller joint venture om företaget kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid. Skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill eller vid den första redovisningen av en tillgång eller skuld såvida inte den hänförliga transaktionen är ett rörelseförvärv eller påverkar skatt eller redovisat resultat utgör inte heller temporära skillnader.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

**UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER**

# Mathesa Rekreation AB

Org.nr. 559214-5907

## NOTER

Not 2	Hyresrätter och liknande rättigheter	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	100 000	100 000
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	100 000	100 000
	Ingående avskrivningar	-10 000	0
	Årets avskrivningar	-10 000	-10 000
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-20 000	-10 000
	Utgående redovisat värde	80 000	90 000
Not 3	Byggnader och mark	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	30 020 000	5 000 000
	Inköp	0	25 020 000
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 020 000	30 020 000
	Ingående avskrivningar	-177 706	-19 033
	Årets avskrivningar	-331 812	-158 673
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-509 518	-177 706
	Ingående uppskrivningar	980 000	0
	Årets uppskrivningar	0	980 000
	Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-11 648	0
	Utgående ackumulerade uppskrivningar netto	968 352	980 000
	Utgående redovisat värde	30 478 834	30 822 294
	Redovisat värde byggnader	21 866 273	22 209 733
	Redovisat värde mark	8 612 561	8 612 561
		30 478 834	30 822 294
	<i>Taxeringsvärde</i>		
	Taxeringsvärdet för bolagets fastigheter:	11 294 000	11 294 000
	varav byggnader:	7 995 000	7 995 000
Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	1 764 000	764 000
	Inköp	0	1 000 000
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 764 000	1 764 000
	Ingående avskrivningar	-235 596	0
	Årets avskrivningar	-352 800	-235 596
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-588 396	-235 596
	Utgående redovisat värde	1 175 604	1 528 404
Not 5	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	274 269	0
	Inköp	6 387 530	274 269
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 661 799	274 269
	Utgående redovisat värde	6 661 799	274 269
Not 6	Fordringar hos koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	1 632 000	714 943
	Tillkommande	919 821	1 632 000
	Avgående	0	-714 943
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 551 821	1 632 000
	Utgående redovisat värde	2 551 821	1 632 000

2023051211077

# Mathesa Rekreation AB

Org.nr. 559214-5907

## NOTER

Not 7	Uppskrivningsfond	2022-12-31	2021-12-31
	Belopp vid årets ingång	778 120	0
	Årets uppskrivning	0	778 120
	Avskrivning på uppskrivet belopp	-9 248	0
	Belopp vid årets utgång	768 872	778 120

Not 8	Långfristiga skulder	2022-12-31	2021-12-31
	Amortering efter 5 år	22 326 450	33 513 503

Not 9	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
	Fastighetsinteckningar	17 000 000	17 000 000

Utöver ovan ställda säkerheter, har bolaget ytterligare 6 mkr i fastighetsinteckningar i eget förvar.

### Not 10 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Mathesa Investment AB, Org.nr.556718-5359.


### Not 11 Definition av nyckeltal

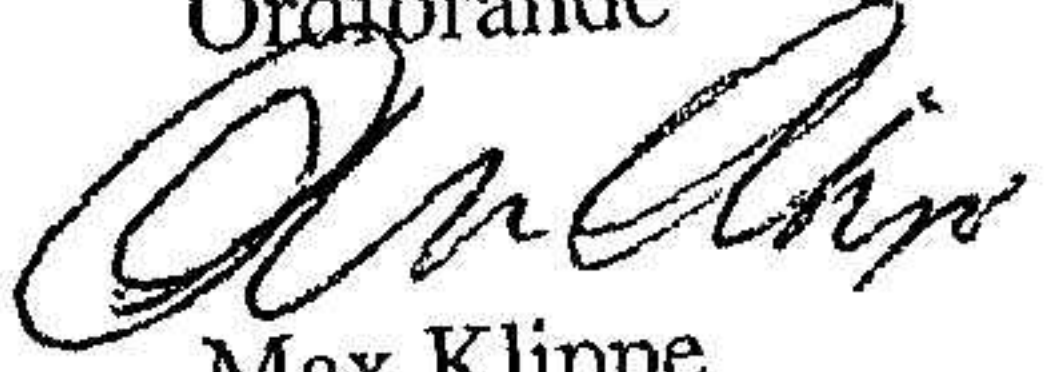
Soliditet  
Justerat eget kapital i procent av balansslutning

2023051211078

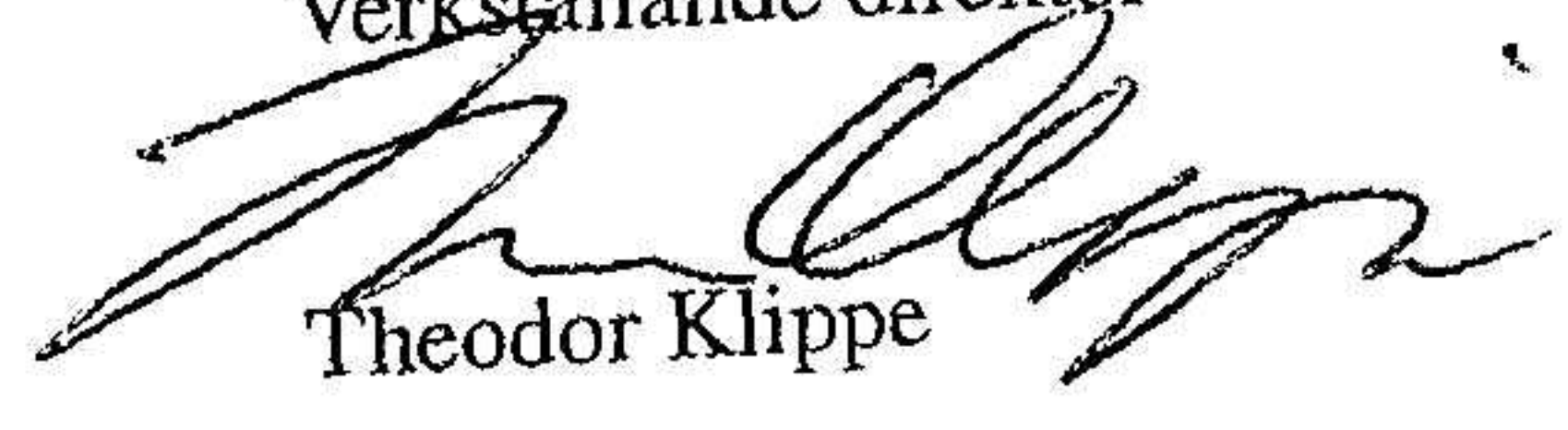
**NOTER**

Halmstad 2 maj 2023

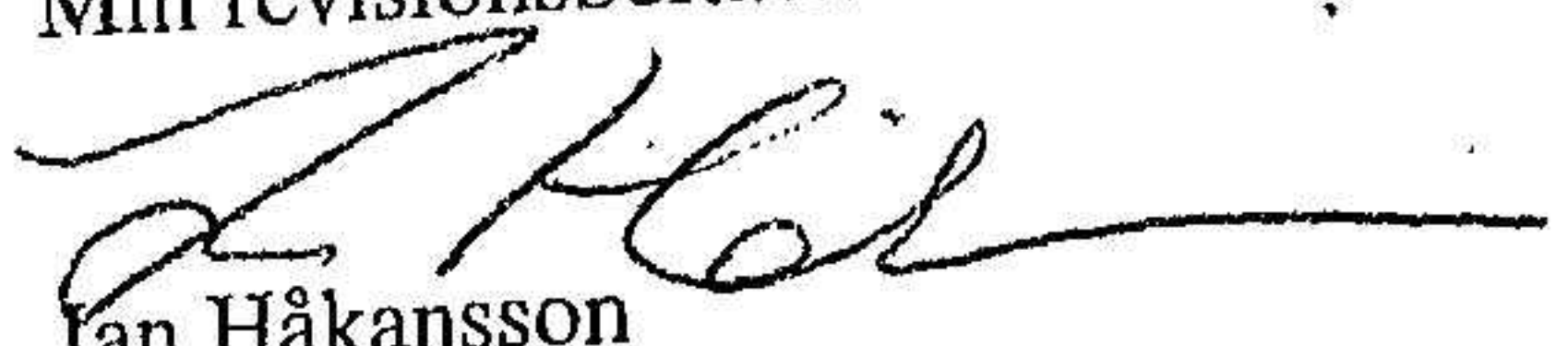
  
Peter Klippe  
Ordförande

  
Max Klippe

  
Elisabeth Klippe  
Verkställande direktör

  
Theodor Klippe

Min revisionsberättelse har lämnats den 2 maj 2023.

  
Jan Håkansson  
Auktoriserad revisor

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Mathesa Rekreation AB  
Org. nr 559214-5907

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Mathesa Rekreation AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Mathesa Rekreation AB:s finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Mathesa Rekreation 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 och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören 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 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

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 på misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan

förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Mathesa Rekreation AB för år 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 och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Mathesa Rekreation AB enligt god revisorsred 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 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 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. 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

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 eller verkställande direktören 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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg, 2023-05-02

  
Jan Håkansson  
Auktoriserad revisor