

2023062730286

Styrelsen och verkställande direktören för

Meholmen Hotell AB

Org.nr 556633-1046

avger härmed

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari 2022 – 31 december 2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att en med denna undertecknade kopia likalydande resultat- och balansräkning blivit fastställd på årsstämman den 7/6 2023. Årsstämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Möndal den 7/6 2023


Manne Aronsson

Meholmen Hotell AB

Org.nr 556633-1046

2023062730287

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari 2022 – 31 december 2022

Styrelsen och verkställande direktören för Meholmen Hotell AB avger härmed följande årsredovisning.

| Innehåll | Sida |
|--|------|
| Förvaltningsberättelse | 2 |
| Resultaträkning | 4 |
| Balansräkning | 5 |
| Rapport över förändring i eget kapital | 7 |
| Kassaflödesanalys | 8 |
| Tilläggsupplysningar | 9 |

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

Styrelsens säte: Göteborg

Meholmen Hotell AB
Org.nr 556633-1046

Förvaltningsberättelse

Ägarförhållanden

Bolaget ägs av Aspelin-Ramm Hotell AB, 556742-2059, Mölndal, som i sin tur ägs av Aspelin-Ramm Fastigheter AB, 556552-0805, Göteborg. Yttersta moderbolag är Aspelin Ramm Holding AS, Oslo, org. nr 925 397 121.

Verksamhet

Bolaget driver hotell- och restaurangverksamheterna Hotell Smögens Havvsbad och Vann Spa Hotell Konferens i förhyrda fastigheter ägda av systerbolag i Aspelin-Ramm Hotellkoncernen. Smögens Havvsbad rymmer 76 rum, spaavdelning, konferensrum och restaurang. Vann Spa Hotell Konferens rymmer 151 dubbelrum, 5 sviter, konferensanläggning och spa.

Verksamhetsåret 2022

Under verksamhetsåret 2022 upphörde restriktionerna avseende Covid-19. Detta gjorde att efterfrågan ökade markant både för privatbokning och konferens. Bolagets omsättning ökade med 38 Mkr och uppgick till 185 Mkr. Resultat efter finansnetto uppgick till 23,0 MKR (20,9).

Finansiering och likviditet

Företagets bankmedel uppgick per balansdagen till 35,3 MKR (58,3). Utöver eget kapital finns det inga lån eller checkräkningskrediter.

Väsentliga risker och osäkerheter i verksamheten

Konferens- och spa-anläggningar är konjunkturkänsliga verksamheter. En tilltagande konkurrens från befintliga/konkurrerande anläggningar i Västsverige kräver ständig utveckling av anläggningarna.

Bolaget följer noggrant marknadens utveckling för att optimera verksamheten efter nya förutsättningar.

Framtidsutsikter och långsiktiga finansiella mål

Smögen Havvsbads varumärke fortsätter att vidareutvecklas. Detta för att kunna vara ett av Sveriges mest attraktiva destinationer.

Vann lägger stort fokus på att leverera ett helhetstänk gällande välbefinnande, mat och träning som erbjuder något extra till både konferensgästen och privatpersonen.

Organisationen för de båda anläggningarna är integrerade för att få största möjliga samordningsfördelar.

Miljöpåverkan

Meholmen Hotell AB arbetar kontinuerligt med miljöfrågor genom ett levande och aktivt miljöarbete och påvisar ständiga förbättringar. Anläggningens alla delar, hotellet, konferens och restaurang är Svanenmärkt. Restaurangen är dessutom Kravmärkt.

| Flerårsöversikt | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning (tkr) | 185 039 | 147 066 | 116 641 | 138 818 |
| Resultat efter finansnetto (tkr) | 23 034 | 20 846 | 8 572 | 10 180 |
| Balansomslutning (tkr) | 131 751 | 102 219 | 71 327 | 71 799 |
| Soliditet (%) | 57,7% | 56,5% | 57,9% | 48,2% |
| Medelantal anställda | 126 | 116 | 107 | 117 |

Förslag till vinstdisposition (SEK)

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel

| | |
|------------------|-------------------|
| Balanserad vinst | 57 697 990 |
| Årets vinst | 18 243 067 |
| Summa | 75 941 057 |

disponeras så att

| | |
|-------------------------|-------------------|
| till aktieägare utdelas | 50 000 000 |
| i ny räkning överföres | 25 941 057 |
| Summa | 75 941 057 |

Styrelsen bedömer att den föreslagna utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet. Den föreslagna utdelningen är även försvarlig med hänsyn till bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt. Utdelningen påverkar inte bolagets förmåga att fullgöra sina kort- och långfristiga förpliktelser eller genomföra nödvändiga investeringar. Styrelsens uppfattning är vidare att bolagets ekonomiska ställning med beaktande av den föreslagna utdelningen är betryggande för fordringsägarna. Styrelsen kan inte heller finna andra omständigheter som föranleder att utdelning inte bör ske enligt styrelsens förslag. Mot bakgrund av detta anser styrelsen att den föreslagna utdelningen är försvarlig till vad som anges i 17 kap 3 § andra och tredje stycket i aktiebolagslagen.

Resultaträkning

| Tkr | Not | 1 jan. 2022– 31 dec. 2022 | 1 jan. 2021– 31 dec. 2021 |
|--|------|------------------------------|------------------------------|
| Nettoomsättning | | 185 039 | 147 066 |
| Övriga rörelseintäkter | 5 | 4 568 | 1 071 |
| Summa intäkter | | 189 607 | 148 137 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -26 712 | -18 693 |
| Övriga externa kostnader | 6 | -72 009 | -51 601 |
| Personalkostnader | 7 | -66 861 | -55 877 |
| Avskrivning av materiella anläggningstillgångar | | -1 259 | -1 096 |
| Summa rörelsens kostnader | | -166 841 | -127 267 |
| Rörelseresultat | 8,18 | 22 766 | 20 870 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter | 9 | 291 | 18 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 10 | -23 | -42 |
| Summa resultat från finansiella poster | | 268 | -24 |
| Resultat efter finansiella poster | | 23 034 | 20 846 |
| Resultat före skatt | | 23 034 | 20 846 |
| Skatt på årets resultat | 11 | -4 791 | -4 332 |
| Årets resultat | | 18 243 | 16 514 |

Årets resultat överensstämmer med totalresultatet för bolaget.

Balansräkning

| Tkr | Not | 31 dec. 2022 | 31 dec. 2021 |
|--|-----|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <u>Materiella anläggningstillgångar</u> | | | |
| Byggnader | 12 | 1 044 | 1 097 |
| Maskiner och inventarier | 13 | 4 266 | 3 139 |
| <u>Finansiella anläggningstillgångar</u> | | | |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | | 13 | 13 |
| Summa anläggningstillgångar | | 5 323 | 4 249 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <u>Varulager</u> | | | |
| Råvaror och förnödenheter | 14 | 1 940 | 1 367 |
| <u>Kortfristiga fordringar</u> | | | |
| Kundfordringar | 15 | 15 329 | 4 024 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 64 745 | 29 465 |
| Övriga kortfristiga fordringar | | 6 224 | 4 091 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 16 | 2 860 | 678 |
| Kassa och bank | | 35 330 | 58 345 |
| Summa omsättningstillgångar | | 126 428 | 97 970 |
| Summa tillgångar | | 131 751 | 102 219 |

Meholmen Hotell AB

Org.nr 556633-1046

2023062730292

Balansräkning

| Tkr | Not | 31 dec. 2022 | 31 dec. 2021 |
|--|-----|----------------|----------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <u>Bundet eget kapital</u> | | | |
| Aktiekapital | 21 | 100 | 100 |
| Reservfond | | 1 | 1 |
| | | 101 | 101 |
| <u>Fritt eget kapital</u> | | | |
| Balanserad vinst | | 57 698 | 41 184 |
| Årets resultat | | 18 243 | 16 514 |
| | | 75 941 | 57 698 |
| Summa eget kapital | | 76 042 | 57 799 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Förskott från kunder | 17 | 5 576 | 5 118 |
| Leverantörsskulder | | 8 958 | 5 586 |
| Skatteskulder | | 1 696 | 564 |
| Skulder till koncernföretag | | 21 275 | 13 637 |
| Övriga kortfristiga skulder | 19 | 1 163 | 2 955 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 20 | 17 041 | 16 560 |
| Summa kortfristiga skulder | | 55 709 | 44 420 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 131 751 | 102 219 |

Rapport över förändring eget kapital

| Tkr | Bundet eget kapital | | Fritt eget kapital | |
|--|---------------------|------------|---------------------|--------------------|
| | Aktiekapital | Reservfond | Balanserat resultat | Summa eget kapital |
| Ingående eget kapital, 2021-01-01 | 100 | 1 | 41 184 | 41 285 |
| Årets resultat | | | 16 514 | 16 514 |
| Utgående eget kapital, 2021-12-31 | 100 | 1 | 57 698 | 57 799 |
| Ingående eget kapital, 2022-01-01 | 100 | 1 | 57 698 | 57 799 |
| Årets resultat | | | 18 243 | 18 243 |
| Utgående eget kapital, 2022-12-31 | 100 | 1 | 75 941 | 76 042 |

Aktiekapital

Avser det registrerade aktiekapitalet.

Reservfond

Reservfonden utgör en del av bundet eget kapital och får endast användas för täckning av förlust, ökning av aktiekapitalet genom fond-/ nyemission eller återbetalning till aktieägarna.

Balanserat resultat

Balanserat resultat utgörs av ackumulerade vinster och förluster i bolaget samt i förekommande fall erhållna aktieägartillskott och med avdrag för lämnade utdelningar.

Erhållna villkorade aktieägartillskott ingår i balanserade vinstmedel med 18 360 tkr (18 360 tkr).

Kassaflödesanalys

| Tkr | Not | 1 jan. 2022– 31 dec. 2022 | 1 jan. 2021– 31 dec. 2021 |
|--|-----|------------------------------|------------------------------|
| Löpande verksamhet | | | |
| Rörelseresultat | | 22 766 | 20 870 |
| Justering för poster som inte ingår i kassaflödet | | | |
| Avskrivningar | | 1 259 | 1 096 |
| Realisationsresultat utträngning inventarier | | 0 | 9 |
| Erlagd ränta | | -23 | -42 |
| Erhållen ränta | | 291 | 18 |
| Betald inkomstskatt | | -3 659 | -5 166 |
| | | | |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital | | 20 634 | 16 785 |
| Justeringar av rörelsekapital | | | |
| Ökning av kundfordringar | | -11 305 | -2 461 |
| Ökning varulager | | -573 | -238 |
| Ökning av kortfristiga fordringar | | -39 595 | -2 191 |
| Ökning av leverantörsskulder | | 3 372 | 3 063 |
| Ökning av övriga kortfristiga rörelseskulder | | 6 786 | 12 148 |
| | | | |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | -20 681 | 27 106 |
| Kassaflöde från investeringsverksamhet | | | |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | | -2 334 | -1 633 |
| | | | |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -2 334 | -1 633 |
| Årets kassaflöde | | | |
| Likvida medel i början av året | | 58 345 | 32 872 |
| | | | |
| Likvida medel vid årets slut | | 35 330 | 58 345 |

Not 1 Företagsinformation

Koncernförhållanden

Bolaget är ett dotterföretag till Aspelin-Ramm Hotell AB (org. nr 556742-2059) med säte i Mölndal. Aspelin-Ramm Fastigheter AB är det närmast överordnande moderföretag som upprättar koncernredovisning i vilken företaget ingår. Moderföretag för hela koncernen är Aspelin Ramm Holding AS (org. nr 925 397 121) med säte i Oslo. Aspelin Ramm Gruppen AS upprättar koncernredovisning för den största koncernen som bolaget ingår i. Denna årsredovisning finns att tillgå hos Aspelin Ramm Eiendom AS, Vulkan 16, 0178 Oslo.

Not 2 Grunder för upprättandet av årsredovisningen

Bolaget har upprättat sin årsredovisning enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2, Redovisning för juridisk person. Rekommendationen innebär att bolaget i årsredovisningen för den juridiska personen skall tillämpa samtliga av EU godkända IFRS och uttalanden så långt detta är möjligt inom ramen för årsredovisningslagen och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Rekommendationen anger vilka undantag och tillägg som gäller i förhållande till IFRS.

Årsredovisningen har upprättats utifrån antagandet om going concern.

Bolaget tillämpar frivilligt RFR 2 i enlighet med reglerna i BFNAR 2012:3 då bolaget omfattas av en koncernredovisning som upprättas enligt IFRS. Koncernredovisningen upprättas av Aspelin-Ramm Fastigheter AB.

Följande värderings- och omräkningsprinciper är tillämpade i årsredovisningen:

Värderingsgrunder tillämpande vid upprättande av bolagets finansiella rapporter

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anger nedan.

Intäkter

Bolaget har intäkter från avtal med kunder, vilket består av intäkter från hotellverksamhet. Intäkter från avtal med kunder redovisas när bolaget överför kontrollen över den utlovade tjänsten till kunden, dvs när bolaget uppfyller sitt prestationsåtagande. Intäkten redovisas till ett belopp som motsvarar den ersättning som bolaget förväntar sig att ha rätt till i utbyte mot att överföra de utlovade tjänsterna till kunden.

Intäkter från hotellverksamhet avser tjänsterna att dagligen tillhandahålla hotellrum, erbjuda restaurangbesök, samt konferens- spa- och idrottsliga aktiviteter. Intäkterna från dessa tjänster redovisas över tid i takt med att bolaget uppfyller respektive prestationsåtagande, då kunden simultant både erhåller och förbrukar de fördelar som tillhandahålls av bolaget i takt med att tjänsterna utförs. Bolaget använder en produktionsmetod för att mäta förloppet mot ett fullständigt uppfyllande av respektive prestationsåtagande.

Likvida medel

Likvida medel omfattas kassa, banktillgodohavanden samt kortfristiga placeringar med en ursprunglig förfallodag på tre månader eller mindre.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Utgifter för förbättringar av tillgångars prestanda, utöver ursprunglig nivå, ökar tillgångens redovisade värde. Utgifter för reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgången bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

| | |
|--------------------------|---------|
| Byggnader, sjöbod | 20 år |
| Maskiner och inventarier | 5-10 år |

Nedskrivningar

När det finns en indikation på att en tillgång eller en grupp av tillgångar minskat i värde görs en bedömning av dess redovisade värde. I de fall det redovisade värdet överstiger det beräknade långsiktiga värdet skrivs det redovisade värdet ner till detta långsiktiga värde. Nedskrivningen belastar periodens resultaträkning i den period värdenedgången påvisas. En tidigare nedskrivning av en tillgång återförs när det har skett en förändring i de antaganden som vid nedskrivningstillfället låg till grund för att fastställa tillgångens långsiktiga värde. Det återförda beloppet ökar tillgångens redovisade värde, dock högst till det värde tillgången skulle haft (efter avdrag för normala avskrivningar) om ingen nedskrivning gjorts.

Leasing

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal i enlighet med undantagsreglerna i RFR2. Leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperiodens löptid. Rörliga avgifter kostnadsförs löpande för den period till vilka de hänförs. Förmåner erhållna i samband med tecknande av ett avtal redovisas linjärt som en minskning av den totala leasingkostnaden i resultatet.

Finansiella instrument

Med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning har företaget i enlighet med RFR2 valt att inte tillämpa IFRS 9 utan tillämpar en metod med utgångspunkt i anskaffningsvärde i enlighet med ÅRL.

Finansiella instrument som redovisas i bolagets balansräkning inkluderar på tillgångssidan lånefordringar och hyresfordringar. Bland skulder återfinns leverantörsskulder och låneskulder. Finansiella instrument redovisas initialt till anskaffningsvärde motsvarande instrumentets verkliga värde med tillägg för transaktionskostnader. De finansiella instrumenten klassificeras vid första redovisningen utifrån det syfte instrumentet förvärvades vilket påverkar redovisningen därefter. Finansiella instrument värderas därefter till upplupet anskaffningsvärde.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i bolagets balansräkning när bolaget blir part till instrumentets avtalsmässiga villkor. Skuld tas upp när motparten har presterat och avtalsenlig skyldighet föreligger att betala, även om faktura ännu inte mottagits. Leverantörsskulder tas upp när faktura mottagits.

En finansiell tillgång tas bort från bolagets balansräkning när rättigheterna i avtalet realiserats, förfaller eller bolaget förlorar kontrollen över dem. Detsamma gäller för del av en finansiell tillgång. En finansiell skuld tas bort när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks. Detsamma gäller för del av en finansiell skuld. Förvärv och avyttring av finansiella tillgångar redovisas på affärsdagen, som utgör den dag då bolaget förbinder sig att förvärva eller avyttra tillgången. Upplåning redovisas när likviden erhålls.

Lånefordringar och kundfordringar

Lånefordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar som inte är derivat, som har fastställda eller fastställbara betalningar och som inte är noterade på en aktiv marknad. De ingår i omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter rapportperiodens slut, vilka klassificeras som *anläggningstillgångar*. Bolagets lånefordringar och kundfordringar utgörs av kundfordringar och andra fordringar i balansräkningen. En fordran prövas individuellt avseende bedömd förlustrisk och upptas till det belopp varmed den beräknas inflyta. Nedskrivningar görs för osäkra fordringar och redovisas i rörelsens kostnader. Avseende fordringar hos koncernföretag finns inga förfallotider.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder är förpliktelser att betala för varor eller tjänster som har förvärvats i den löpande verksamheten från leverantörer. Leverantörsskulder redovisas när faktura mottagits. Leverantörsskulder klassificeras som kortfristiga skulder om de förefaller inom ett år eller tidigare (eller under normal verksamhetscykel om denna är längre). Om inte, tas de upp som långfristiga skulder. Leverantörsskulder och andra rörelseskulder med kort löptid redovisas till nominellt värde.

Skatter

Inkomstskatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatt redovisas i resultaträkningen. Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, med tillämpning av de skattesatser som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder. Kortfristiga skattefordringar och skatteskulder för nuvarande och tidigare perioder fastställs till det belopp som förväntas återfås från eller betalas till Skatteverket.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på balansdagen i enlighet med balansräkningsmetoden för temporära skillnader mellan tillgångars och skulders skattemässiga och redovisningsmässiga värden. Uppskjuten skatt beräknas med tillämplig skattesats som beslutats eller aviserats per balansdagen och som förväntas gälla när den uppskjutna skatten realiserar eller regleras.

Uppskjutna skatteskulder uppkommer framförallt på grund av skillnader mellan bokföringsmässiga avskrivningar och skattemässiga avskrivningar på förvaltningsfastigheter. Ju högre de skattemässiga avskrivningarna är gentemot de redovisningsmässiga, ju större uppskjuten skatteskuld.

Uppskjutna skattefordringar redovisas endast i den omfattning att det är sannolikt att överskott kommer att finnas tillgängliga.

Aktieägartillskott

Aktieägartillskott redovisas hos givaren som en ökning av aktier i dotterbolag och hos mottagaren som en ökning av fritt eget kapital.

Koncernbidrag

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden, vilken innebär att resultatet justeras för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar under perioden samt för eventuella intäkter eller kostnader som hänförs till investerings- eller finansieringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner*Soliditet*

Eget kapital inklusive obeskattade reserver efter avdrag för uppskjuten skatt i relation till totala tillgångar.

Not 3 Förändringar i redovisningsprinciperna

Nya och ändrade IFRS med framtida tillämpning förväntas inte komma att ha någon väsentlig effekt på företagets finansiella rapporter.

Not 4 Väsentliga redovisningsbedömningar, uppskattningar och antaganden

För att upprätta redovisningen i enlighet med RFR 2 och god redovisningssed krävs att det görs bedömningar och antaganden som påverkar redovisade tillgångar, skulder, intäkter och kostnader samt övrig information. Dessa bedömningar och antaganden baseras på historiska erfarenheter samt andra faktorer som bedöms vara rimliga under rådande omständigheter.

Anläggningstillgångar och långfristiga fordringar och skulder består av belopp som förväntas återvinnas eller förfaller mer än tolv månader från balansdagen. Omsättningstillgångar och kortfristiga skulder består av belopp som förväntas återvinnas eller betalas inom tolv månader från balansdagen. Externa lån från banker klassificeras alltid som långfristiga då förväntan är att de skall förlängas och omförhandlas oavsett om vilken kapitalbindning lånet har. Interna lån inom koncernen klassificeras alltid som kortfristiga då avstämningen av dessa sker dagligen.

Not 5 Övriga rörelseintäkter

| | 1 jan. 2022– 31 dec. 2022 | 1 jan. 2021– 31 dec. 2021 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Erhållna statliga bidrag avseende åren 2020-2021 | 4 110 | 0 |
| Övrigt | 458 | 1 071 |
| Summa övriga rörelseintäkter | 4 568 | 1 071 |

Not 6 Ersättning till revisorer

| | 1 jan. 2022– 31 dec. 2022 | 1 jan. 2021– 31 dec. 2021 |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Revisionsuppdrag, Deloitte AB | 81 | 80 |
| Summa revisionskostnader | 81 | 80 |

Med revisionsuppdraget avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning och övriga granskningsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra.

Not 7 Anställda och personalkostnader

| | 1 jan. 2022– 31 dec. 2022 | 1 jan. 2021– 31 dec. 2021 |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Medelantalet anställda | | |
| Kvinnor | 73 | 71 |
| Män | 53 | 45 |
| Summa medelantalet anställda | 126 | 116 |
| Löner och andra ersättningar | | |
| Lön styrelse och VD | 1 064 | 1 024 |
| Tantiem styrelse och VD | 400 | 1 165 |
| Övriga anställda | 46 222 | 38 643 |
| | 47 686 | 40 832 |
| Sociala avgifter (varav pensioner) | | |
| Styrelse och VD | 801 (276) | 968 (224) |
| Övriga anställda | 16 949 (2 185) | 14 100 (1 751) |
| Summa sociala avgifter (varav pensioner) | 17 750 (2 461) | 15 068 (1 975) |
| Styrelseledamöter och ledande befattningshavare | 1 jan. 2022– 31 dec. 2022 | 1 jan. 2021– 31 dec. 2021 |
| Antal styrelseledamöter per balansdagen | 1 | 3 |
| Varav män % | 100% | 100% |
| VD och andra ledande befattningshavare | 1 | 1 |
| Varav män % | 0% | 0% |

Avgångsvederlag

Vid uppsägning av VD gäller en ömsesidig uppsägningstid om sex månader. Vid uppsägning från bolagets sida utgår avgångsvederlag om sex månader.

Not 8 Transaktioner med närstående

Av årets totala inköp och försäljning avser 23,2 (21,7) procent av inköpen och 0 (0) procent av försäljningen andra företag inom den företagsgrupp som bolaget tillhör.

Not 9 Ränteintäkter och liknande resultatposter

| | 1 jan. 2022– 31 dec. 2022 | 1 jan. 2021– 31 dec. 2021 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Ränteintäkter, koncernföretag | 278 | 0 |
| Övriga ränteintäkter | 13 | 18 |
| Summa övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 291 | 18 |

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

| | 1 jan. 2022– 31 dec. 2022 | 1 jan. 2021– 31 dec. 2021 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Övriga räntekostnader | -23 | -42 |
| Summa räntekostnader och liknande resultatposter | -23 | -42 |

Not 11 Inkomstskatt

Inkomstskatt för svenska aktieföretag är 20,6 %. I resultaträkningen fördelas skatten på två poster, aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt utgår från årets skattepliktiga resultat vilket kan vara lägre än det redovisade resultatet.

Uppskjuten skatt är en avsättning för den skatt som framgent skall betalas. Den totala skatten kan avvika från nominell skatt i det fall det finns redovisade intäkter/kostnader som inte är skattepliktiga/avdragsgilla eller till följd av andra typer av skattemässiga justeringar.

| | 1 jan. 2022– 31 dec. 2022 | 1 jan. 2021– 31 dec. 2021 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Redovisad skatt i resultaträkning | | |
| Aktuell skatt | -4 791 | -4 332 |
| Summa redovisad skatt | -4 791 | -4 332 |
| Avstämning av effektiv skattesats | 2022 | 2021 |
| Resultat före skatt | 23 034 | 20 846 |
| Skatt enligt gällande skattesats, 20,6 % | -4 745 | -4 294 |
| <i>Skatteeffekt på grund av:</i> | | |
| Ej avdragsgilla kostnader | -46 | -38 |
| Summa redovisad skatt | -4 791 | -4 332 |

Den genomsnittliga effektiva skattesatsen är 20,7 (20,7) procent.

| Not 12 | Byggnader | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 31 dec. 2022 | 31 dec. 2021 |
| Byggnad på arrenderad mark | | |
| Ingående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 300 | 1 300 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 300 | 1 300 |
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -203 | -151 |
| Årets avskrivning | -53 | -52 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -256 | -203 |
| Utgående redovisat värde byggnad på arrenderad mark | 1 044 | 1 097 |

Fastighetsbeteckning: Sotenäs Smögenön 2:35

| Not 13 | Maskiner och inventarier | |
|---|---------------------------------|---------------------|
| | 31 dec. 2022 | 31 dec. 2021 |
| Ingående ackumulerade anskaffningsvärden | 8 111 | 6 790 |
| Inköp | 2 334 | 1 633 |
| Försäljningar/utrangeringar | -421 | -312 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 10 024 | 8 111 |
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -4 972 | -4 232 |
| Försäljningar/utrangeringar | 421 | 303 |
| Årets avskrivning | -1 207 | -1 043 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -5 758 | -4 972 |
| Utgående redovisat värde | 4 266 | 3 139 |

| Not 14 | Råvaror och förnödenheter | |
|---|----------------------------------|---------------------|
| | 31 dec. 2022 | 31 dec. 2021 |
| Lager råvaror restaurang | 1 307 | 1 146 |
| Lager SPA och förbrukningsmaterial | 633 | 221 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 940 | 1 367 |

Not 15 Kundfordringar

| | 31 dec. 2022 | 31 dec. 2021 |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| Kundfordringar | 15 847 | 4 598 |
| Avsättning för osäkra fordringar | -518 | -574 |
| Summa | 15 329 | 4 024 |

| | Förfallna fordringar | Förfallna avsättningar – gjorda | Förfallna fordringar – inga avsättningar gjorda |
|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---|
| Åldersanalys av kundfordringar | | | |
| 31 dec. 2022 | | | |
| Förfallna sedan mindre än 30 dagar | 4 225 | 0 | 4 225 |
| Förfallna sedan 31–60 dagar | 1 342 | 0 | 1 342 |
| Förfallna sedan 61–90 dagar | 410 | 0 | 410 |
| Förfallna sedan mer än 91 dagar | 431 | -518 | -87 |
| Summa förfallna fordringar | 6 408 | -518 | 5 890 |
| Ej förfallna fordringar | 9 439 | 0 | 9 439 |
| Summa | 15 847 | -518 | 15 329 |

| Avsättning för osäkra kundfordringar | 31 dec. 2022 | 31 dec. 2021 |
|---|--------------|--------------|
| Avsättning för osäkra kundfordringar vid årets början | 574 | 546 |
| Avsättning under året | 0 | 28 |
| Återvunna tidigare avskrivna kundfordringar | -56 | 0 |
| Summa | 518 | 574 |

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

| | 31 dec. 2022 | 31 dec. 2021 |
|------------------|--------------|--------------|
| Försäkringar | 35 | 20 |
| Förutbetald hyra | 2135 | 0 |
| Övrigt | 690 | 658 |
| Summa | 2 860 | 678 |

Not 17

Finansiell riskhantering

Finansiell riskhantering

Meholmen Hotell AB är exponerat för ett antal finansiella risker som företaget hanterar inom ramen för den finanspolicy som godkänts av styrelsen. Det övergripande målet är att ha en kostnadseffektiv och flexibel finansiering inom företaget. Företaget har inga lån eller checkräkningskrediter. Bolaget har kundfordringar och leverantörsskulder samt likvida medel. De främsta riskerna som företaget är utsatt för är finansieringsrisk och ränterisk.

Ränterisk

Fluktuationer i räntesatserna påverkar företagets räntekostnader. Företagets policy för ränterisker är utformad så att alla risker gällande ränteförändringars inverkan på redovisat resultat över tid hanteras av koncernens moderbolag. Företaget använder inga ränteswappar i syfte att begränsa ränterisker i låneportföljen samt arbetar med att hålla en så kort kapitalbindning som möjligt.

Företaget har inga finansiella instrument.

Kundkreditrisk

Kreditrisk är risken att en motpart inte kan uppfylla ett åtagande under ett finansiellt instrument eller kundavtal, och leder till en finansiell förlust. Kreditrisk hanteras genom rembursar, förskottsbetalningar och bankgarantier. Det finns ingen betydande koncentration av kreditrisk kopplad till enskild kund, motpart eller geografisk region.

Likviditet och refinansieringsrisk

Finansieringsrisker avser risk för svårigheter att erhålla finansiering för verksamhet vid en given tidpunkt. I koncernens finansieringspolicy anges att bolaget skall i första hand använda egen likviditet, i andra hand koncernintern likviditet och i tredje hand använda sig av traditionella banklån med en inom bolaget ställd säkerhet. Bolaget arbetar inte med kapitalbindning för att minska refinansieringsrisker.

Tabellen nedan visar avtalade återstående löptider (odiskonterade värden) på de finansiella skulderna.

| 31 dec. 2022 | Redovisat | Förväntat kassaflöde | | | | |
|----------------------------|---------------|----------------------|----------|----------|----------|------------|
| | värde | År 1 | År 2 | År 3 | År 4-5 | Efter år 5 |
| Finansiella skulder | | | | | | |
| Leverantörs- skulder | 8 958 | 8 958 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga skulder | 37 142 | 37 142 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 46 100 | 46 100 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 31 dec. 2021 | Redovisat | Förväntat kassaflöde | | | | |
|----------------------------|---------------|----------------------|----------|----------|----------|------------|
| | värde | År 1 | År 2 | År 3 | År 4-5 | Efter år 5 |
| Finansiella skulder | | | | | | |
| Leverantörs- skulder | 5 586 | 5 586 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga skulder | 30 488 | 30 488 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 36 074 | 36 074 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Riskhantering av kapital

Företagets kapitalstruktur ska hållas på en nivå som säkerställer möjligheten att driva verksamheten vidare för att skapa avkastning till aktieägarna och fördelar för andra intressenter, samtidigt som en optimal struktur upprätthålls för att minska kapitalkostnaderna.

För att upprätthålla eller anpassa kapitalstrukturen kan företaget, efter aktieägarnas godkännande när så är lämpligt, variera utdelningen till aktieägarna, sätta ned aktiekapitalet för betalning till aktieägarna, emittera nya aktier eller sälja tillgångar för att minska skuldsättningsgraden. Företaget analyserar löpande förhållandet mellan skuldsättning och eget kapital och förhållandet mellan skuldsättning och eget kapital inklusive lån från aktieägarna utifrån uppsatta mål. Utfallen i nedanstående tabell ligger inom de mål som satts upp.

| | 31 dec. 2022 | 31 dec. 2021 |
|--|--------------|--------------|
| Räntebärande nettoskuld | 0 | 0 |
| Summa eget kapital | 76 042 | 57 799 |
| Förhållande mellan skuld och eget kapital | 0,0 | 0,0 |

Not 18 Leasingåtaganden

Bolaget redovisar finansiella leasingavtal som operationella leasingavtal, i enlighet med undantagsreglerna i RFR2. Väsentliga leasingåtaganden är hyresavtal för de båda anläggningarna. Löpande hyresavtal finns med koncernbolag. Hyran är omsättningsbaserad, med bestämd minimihyra.

Not 19 **Övriga kortfristiga skulder**

| | 31 dec. 2022 | 31 dec. 2021 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Personalens källskatt | 1 111 | 1 042 |
| Momsskuld | 0 | 512 |
| Övriga poster | 52 | 1 401 |
| Summa | 1 163 | 2 955 |

Not 20 **Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

| | 31 dec. 2022 | 31 dec. 2021 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Upplupna lönekostnader | 9 938 | 10 225 |
| Övriga poster | 7 103 | 6 335 |
| Summa | 17 041 | 16 560 |

Not 21 **Antal aktier**

1000 aktier. Kvotvärde 100 kronor.

Not 22 **Ställda säkerheter**

| | 31 dec. 2022 | 31 dec. 2021 |
|--|--------------|--------------|
| | Inga | Inga |

Not 23 **Väsentliga händelser efter balansdagens slut**

Inga väsentliga händelser efter balansdagens slut.

Meholmen Hotell AB
Org.nr 556633-1046

Not 24 **Disposition av vinst eller förlust**

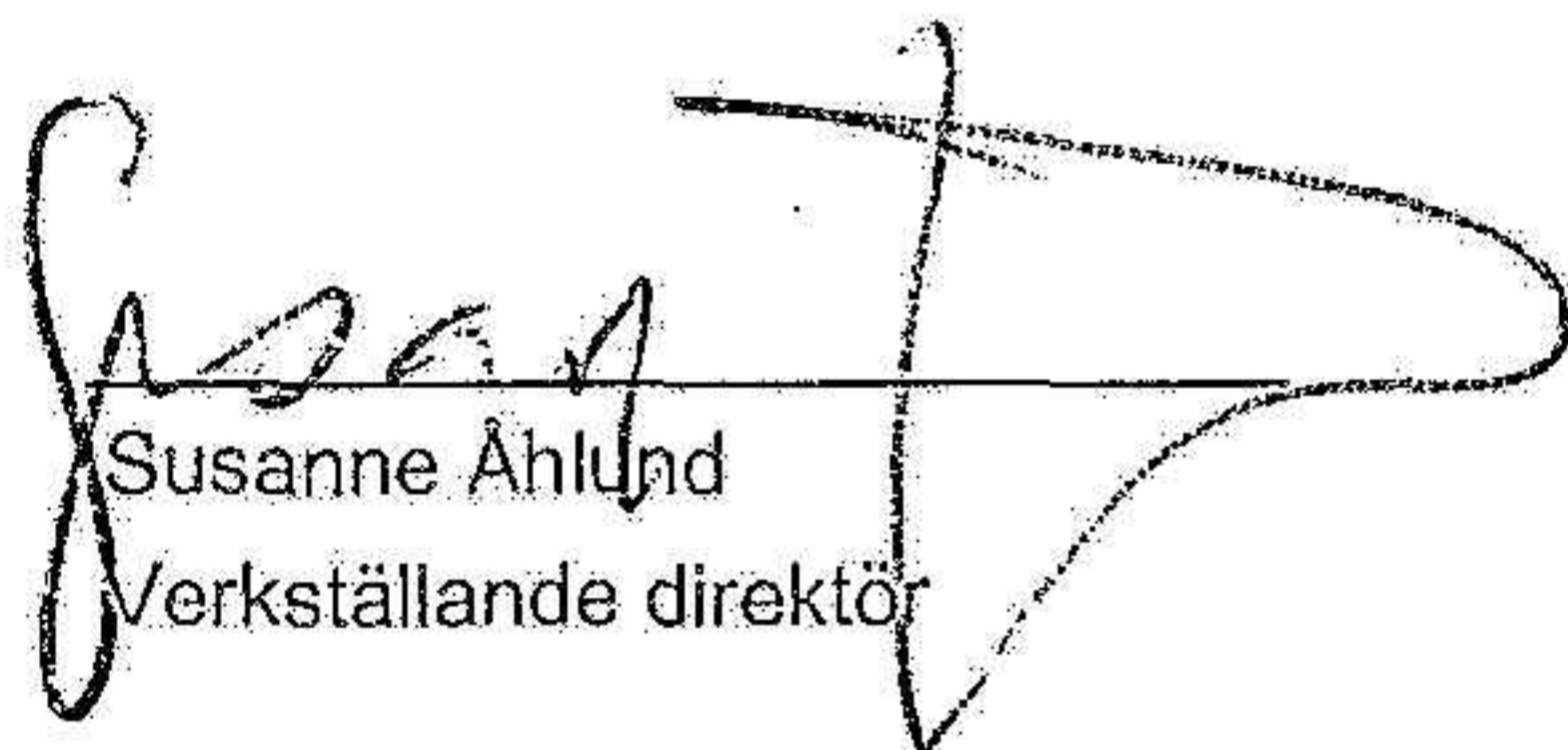
31 dec. 2022


Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel, kr

| | |
|-------------------------|------------|
| Balanserat resultat | 57 697 990 |
| Årets resultat | 18 243 067 |
| | <hr/> |
| | 75 941 057 |
| disponeras så att | |
| till aktieägare utdelas | 50 000 000 |
| i ny räkning överföres | 25 941 057 |
| | <hr/> |
| | 75 941 057 |

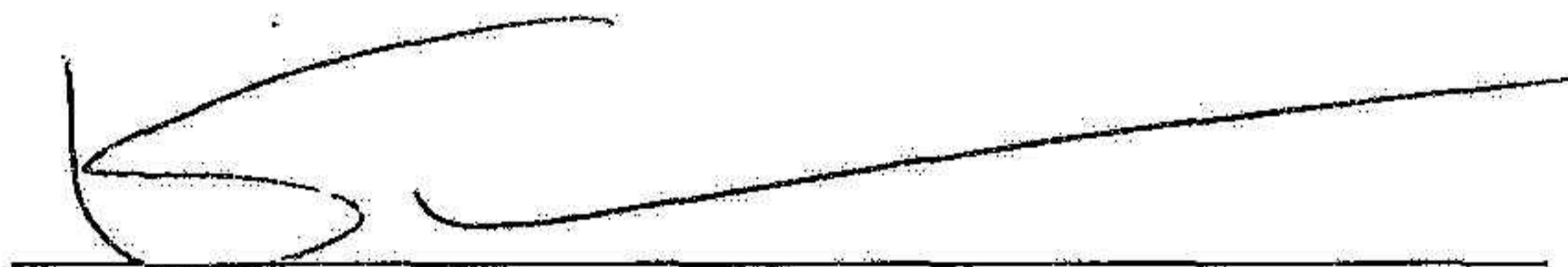
Möln dal, den 6/6 2023


Susanne Ahlund
Verkställande direktör


Manne Aronsson
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse beträffande denna årsredovisning har avgivits den 7/6 2023.

Deloitte AB



Erik Wiklund
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Meholmen Hotell AB
organisationsnummer 556633-1046

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Meholmen Hotell AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Meholmen Hotell ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen.

Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Meholmen Hotell 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 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 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

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig

felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

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

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

kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Meholmen Hotell AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 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 Meholmen Hotell 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 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. 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, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med

aktiebolagslagen.

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

Göteborg den 7 juni 2023

Deloitte AB



Erik Wiklund
Auktoriserad revisor