

# ÅRSREDOVISNING

## för

# Strömstad SPA & Resort AB

Org.nr. 556672-8274

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-kassaflödesanalys	7
-noter	8
-underskrifter	11

### FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-11.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

#### Elektroniskt underskriven av

Linda Einarsrud, Verkställande direktör  
2024-06-11

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### VERKSAMHETEN

#### Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Bolagets omsättning varierar med mer än 30% gentemot föregående räkenskapsår. Detta till följd av att man under 2023 åter öppnade hotellet efter att ha haft stängt under Covid-19 pandemin.

Hotellet startade upp sin verksamhet 31 mars 2023 efter att varit stängt i över två år.

Marknaden har svarat väl på återöppning och vi är nöjda med efterfrågan och bokningstakten för 2023 och 2024. Det arbetas både mot den svenska och norska marknaden.

#### Verksamhetens art och inriktning

Bolaget bedriver hotell, spa och restaurangverksamhet. Bolaget samarbetar med Nordic Hotels & Resort.

Bolaget är dotterbolag till Thor Halvorsen Holding AS, org.nr 988 340 340, Norge.

#### Säte

Företagets säte är Stockholm.

### FLERÅRSÖVERSIKT\*

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	102 035 514	-80 420	782 291	57 838 194	125 642 149
Res. efter finansiella poster	-3 850 764	-14 819 068	-16 926 253	-10 464 634	3 072 944
Balansomslutning	36 256 364	12 064 157	18 920 806	27 150 568	33 030 147
Soliditet (%)	41	16	-44	5	28

\*Definitioner av nyckeltal, se noter

### FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	1 000 000	15 701 018	-14 819 068	1 881 950
Balanseras i ny räkning		-14 819 068	14 819 068	0
Erhållna aktieägartillskott		17 000 000		17 000 000
Årets resultat			-3 850 764	-3 850 764
Belopp vid årets utgång	1 000 000	17 881 950	-3 850 764	15 031 186

2023-12-31

2022-12-31

Villkorade

aktieägartillskott uppgår

till:

57 000 000

40 000 000

## Strömstad SPA & Resort AB

Org.nr. 556672-8274

### RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

balanserad vinst 17 881 950

årets förlust -3 850 764

**14 031 186**

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres 14 031 186

**14 031 186**

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

# Strömstad SPA & Resort AB

Org.nr. 556672-8274

<b>RESULTATRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01 2023-12-31</b>	<b>2022-01-01 2022-12-31</b>
<b>Rörelsens intäkter m.m.</b>			
Nettoomsättning		102 035 514	-80 420
Övriga rörelseintäkter		<u>2 124 991</u>	<u>-3 076 616</u>
		104 160 505	-3 157 036
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-19 040 115	-137 709
Övriga externa kostnader		-38 978 305	-5 917 865
Personalkostnader	2	-47 119 211	-2 673 550
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-2 791 541	-2 834 476
Övriga rörelsekostnader		<u>-111 160</u>	<u>-23 134</u>
		-108 040 332	-11 586 734
<b>Rörelseresultat</b>		-3 879 827	-14 743 770
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		33 931	1 538
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-4 868</u>	<u>-76 836</u>
		29 063	-75 298
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-3 850 764	-14 819 068
<b>Årets resultat</b>		<u>-3 850 764</u>	<u>-14 819 068</u>

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	15 868 212	5 200 602
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	4	4 402 264	0
Övriga materiella anläggningstillgångar	5	109 797	109 797
		<u>20 380 273</u>	<u>5 310 399</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>20 380 273</b>	<b>5 310 399</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m.m.</b>			
Råvaror och förnödenheter		2 655 708	1 164 448
		<u>2 655 708</u>	<u>1 164 448</u>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		6 865 869	391 924
Fordringar hos koncernföretag		100 000	113 625
Övriga fordringar		1 741 904	3 321 192
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 009 209	159 456
		<u>9 716 982</u>	<u>3 986 197</u>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		3 503 401	1 643 571
<b>Summa kassa och bank</b>		<u>3 503 401</u>	<u>1 643 571</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>15 876 091</b>	<b>6 794 216</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>36 256 364</b>	<b>12 104 615</b>

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
		1 000 000	1 000 000
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserat resultat		17 881 950	15 701 019
Årets resultat		<u>-3 850 764</u>	<u>-14 819 068</u>
		14 031 186	881 951
<b>Summa eget kapital</b>		<u>15 031 186</u>	<u>1 881 951</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Förskott från kunder		1 662 873	3 081 549
Leverantörsskulder		4 641 039	1 032 469
Skulder till koncernföretag		4 760 436	4 760 436
Övriga skulder		2 743 490	492 031
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>7 417 340</u>	<u>856 179</u>
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>21 225 178</u>	<u>10 222 664</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>36 256 364</b>	<b>12 104 615</b>

<b>KASSAFLÖDESANALYS</b>	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat		-3 879 827	-14 743 770
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		2 794 915	2 834 421
Erhållen ränta m.m.		33 931	1 538
Erlagd ränta		-4 868	-76 836
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		-1 055 849	-11 984 647
<b>Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital</b>			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager/pågående arbete		-1 491 260	137 765
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-6 360 320	2 599 567
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		629 535	1 481 294
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder		2 189 895	-3 957 279
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		8 812 619	-16 571 702
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		2 724 620	-28 295 002
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av maskiner och andra tekniska anläggningar	3	-13 460 508	-228 651
Försäljning av maskiner o andra tekniska anläggningar		-251 975	0
Förvärv av pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	4	-4 402 264	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		-18 114 747	-228 651
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Erhållna aktieägartillskott		17 000 000	25 000 000
Amortering långfristiga lån		0	3 739 564
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		17 000 000	28 739 564
<b>Förändring av likvida medel</b>		1 609 873	215 911
Likvida medel vid årets början		1 643 571	1 427 661
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		3 503 401	1 643 571

## NOTER

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

#### *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. Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet.

#### *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.

#### **Varuförsäljning**

Försäljning av varor redovisas när företaget till köparen har överfört de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med ägandet, normalt när kunden har varorna i sin besittning.

Intäkter från försäljning av varor som inte har några betydande serviceförpliktelser redovisas vid leverans.

#### *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
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10
Inventarier, verktyg och installationer	5-10

## NOTER

*Varulager*

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

*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.

Not 2	Medelantal anställda	2023	2022
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	64,00	9,00
	varav kvinnor	37,00	6,00
	varav män	27,00	3,00
Not 3	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	29 386 591	29 157 940
	Inköp	13 460 508	228 651
	Försäljningar/utrangeringar	-501 931	0
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>42 345 168</b>	<b>29 386 591</b>
	Ingående avskrivningar	-24 185 989	-21 351 513
	Försäljningar/utrangeringar	500 574	
	Årets avskrivningar	-2 791 541	-2 834 475
	<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-26 476 956</b>	<b>-24 185 989</b>
	<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>15 868 212</b>	<b>5 200 602</b>

## NOTER

Not 4	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	0	0
	Inköp	4 402 264	0
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<u>4 402 264</u>	<u>0</u>
	<b>Utgående redovisat värde</b>	<u>4 402 264</u>	<u>0</u>
Not 5	Övriga materiella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	109 797	109 797
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<u>109 797</u>	<u>109 797</u>
	<b>Utgående redovisat värde</b>	<u>109 797</u>	<u>109 797</u>

Övriga materiella anläggningstillgångar avser konst och skrivs därmed ej av.

## NOTER

### Not 6 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Strömstad

Thor Halvorsen  
Thor Halvorsen

Pål Reinertsen  
Pål Reinertsen

Linda Einarsrud  
Linda Einarsrud

Ordförande  
2024-06-10

Styrelseledamot  
2024-06-10

Verkställande direktör  
2024-06-10

Erling Kristensen  
Erling Kristensen

Styrelseledamot  
2024-06-10

Vår revisionsberättelse har lämnats den 10 juni 2024.

BDO Göteborg AB

Daniel Johansson  
Daniel Johansson  
Auktoriserad revisor

# REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Strömstad SPA & Resort AB , org.nr 556672-8274

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Strömstad SPA & Resort AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Strömstad SPA & Resort ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Strömstad SPA & Resort 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 Strömstad SPA & Resort AB för år 2023 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Strömstad SPA & Resort AB enligt god revisorsred 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 ersättningskyldighet 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg

2024-06-10

BDO Göteborg AB

*Daniel Johansson*

Daniel Johansson

Auktoriserad revisor