

Årsredovisning för
O'Learys Trademark AB
556658-2895

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

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Kassaflödesanalys	6
Noter	7-17
Underskrifter	17

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i O'Learys Trademark AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023- 06 - 30

Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar även att kopian av revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Stockholm 2023- 06 - 30


Sven Mattsson
Styrelseordförande

Årsredovisning för
O'Learys Trademark AB
556658-2895

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

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Kassaflödesanalys	6
Noter	7-17
Underskrifter	17

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för O'Learys Trademark AB, 556658-2895, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Allmänt om verksamheten

O'Learys Trademark AB verksamhet utgörs av utveckling och drift av restaurang- och sportbarskonceptet O'Learys genom franchising.
O'Learys Trademark AB äger O'Learys Trademark AS, org nr 921 495 145, Oslo, Norge till 100%.

Viktiga förhållanden

Bolaget ägs till 100% av Social Eatertainment Group AB, org nr 559043-1796.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets verksamhet påverkas av ett antal risker och osäkerhetsfaktorer som kan påverka framtida resultat och finansiell ställning. Nedan beskrivs de väsentligaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna vi identifierat:

Marknadsrisker: Vår verksamhet är beroende av marknadsförhållanden och kundbeteenden. Om våra koncept och produkter inte är tillräckligt konkurrenskraftiga på marknaden påverkas våra intäkter och vårt resultat negativt.

Regulatoriska risker: Vår verksamhet är reglerad av olika myndigheter och branschorganisationer, och vi är exponerade för risker som rör till exempel serveringstillstånd och ändrade lagar. Vi arbetar kontinuerligt för att följa och uppfylla alla relevanta krav och för att hantera eventuella förändringar som kan påverka vår verksamhet.

Personalrelaterade risker: Vår verksamhet är beroende av kompetenta medarbetare för att upprätthålla vår konkurrenskraft. Vi genomför kontinuerlig kompetensutveckling för att säkerställa att vi har tillgång till rätt personer med rätt kompetenser för att driva vår verksamhet.

Noteras bör att ovanstående beskrivna risker och osäkerhetsfaktorer inte är uttömmande och att det kan finnas andra risker och osäkerhetsfaktorer som kan påverka vår verksamhet och resultat. Vi fortsätter att övervaka och hantera risker och osäkerhetsfaktorer för att säkerställa fortsatt tillväxt och expansion.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning	Belopp i Tkr				
	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Nettoomsättning	129 440	73 283	67 398	138 474	145 616
Resultat efter fin poster	44 211	5 157	-10 213	35 392	23 716
Balansomslutning	140 331	130 167	131 637	104 751	88 616
Medelantal anställda	42	35	30	43	58
Soliditet %	37,9	47,5	43,7	62,8	51,8

Definitioner: se not 29

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

År 2022 inleddes med fortsatta restriktioner i spåren av Corona-pandemin. 24 februari 2022 invaderade Ryssland grannlandet Ukraina. Detta ledde till ökad geopolitisk osäkerhet och försämring av de ekonomiska utsikterna i världen. Utöver detta har vi också sett ökad inflation och högre räntor under året. Dessa faktorer har negativt påverkat vår verksamhet genom högre råvarupriser, ökade elkostnader och lägre konsumtion.

Sammanfattningsvis var år 2022 ett utmanande år för oss och vår verksamhet. Vi har i möjligaste mån anpassat oss till förändrade förhållanden och arbetat hårt för att hantera de risker som uppstått under året. Vi ser fram emot att fortsätta att utveckla bolagets verksamhet och växa genom befintliga och nya restauranger.

Förväntad framtida utveckling

Bolaget ser goda möjligheter till framtida expansion och tillväxt genom ett tydligt koncept, starkt varumärke och kompetenta och entreprenörsdrivna franchisetagare

Eget kapital

	<i>Aktiekapital</i>	<i>Fond för utvecklingsutgifter</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
Vid årets början	100 000		33 555 456
Aktivering av utvecklingsutgifter		1 136 213	-1 136 213
Årets resultat			139 383
Vid årets slut	100 000	1 136 213	32 558 626

Förslag till disposition av företagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital 32 558 626 disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i kr</i>
Balanseras i ny räkning	32 558 626
Summa	32 558 626

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

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Nettoomsättning		129 440 155	73 283 310
Övriga rörelseintäkter	2	4 888 663	3 344 172
		<u>134 328 818</u>	<u>76 627 482</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3,4	-33 641 825	-28 391 905
Personalkostnader	5	-48 937 259	-35 781 025
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 246 471	-4 630 811
Övriga rörelsekostnader		-746 366	-1 328 313
Rörelseresultat		<u>46 756 897</u>	<u>6 495 428</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-3 045 643	-
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	1 046 419	190 921
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-546 310	-1 528 974
Resultat efter finansiella poster		<u>44 211 363</u>	<u>5 157 375</u>
Bokslutsdispositioner	8	-42 899 451	1 505 578
Resultat före skatt		<u>1 311 912</u>	<u>6 662 953</u>
Skatt på årets resultat	9	-1 172 529	-1 489 211
Årets resultat		<u>139 383</u>	<u>5 173 742</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	10	2 059 127	1 870 175
		<u>2 059 127</u>	<u>1 870 175</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Nedlagda utgifter på annans fastighet	11	6 964 122	7 500 796
Inventarier, verktyg och installationer	12	2 535 344	5 041 323
		<u>9 499 466</u>	<u>12 542 119</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	13	33 310	33 310
Uppskjuten skattefordran	14	171 578	84 886
Andra långfristiga fordringar	15	1 000 000	1 295 753
		<u>1 204 888</u>	<u>1 413 949</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>12 763 481</u>	<u>15 826 243</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Färdiga varor och handelsvaror		905 083	696 056
		<u>905 083</u>	<u>696 056</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		14 020 076	8 592 851
Fordringar hos koncernföretag		61 414 669	56 446 735
Aktuell skattefordran		4 645 756	4 204 668
Övriga fordringar		2 895 793	2 786 884
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	17 356 742	10 705 224
		<u>100 333 036</u>	<u>82 736 362</u>
Kassa och bank		<u>26 329 184</u>	<u>30 907 922</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>127 567 303</u>	<u>114 340 340</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>140 330 784</u>	<u>130 166 583</u>

2023071039557

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	17	100 000	100 000
Fond för utvecklingsutgifter		1 136 213	-
		<u>1 236 213</u>	<u>100 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst	18	32 419 243	28 381 714
Årets resultat		139 383	5 173 742
		<u>32 558 626</u>	<u>33 555 456</u>
Summa eget kapital		<u>33 794 839</u>	<u>33 655 456</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar		101 295	601 844
Periodiseringsfonder	19	24 317 000	34 917 000
		<u>24 418 295</u>	<u>35 518 844</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	20	15 000 000	15 000 000
		<u>15 000 000</u>	<u>15 000 000</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit		-	15 000 000
Förskott från kunder		1 889 724	1 056 101
Leverantörsskulder		6 489 089	2 767 065
Skulder till koncernföretag		30 874 872	-
Övriga kortfristiga skulder		13 283 647	9 537 933
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	14 580 318	17 631 184
		<u>67 117 650</u>	<u>45 992 283</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	22	<u>140 330 784</u>	<u>130 166 583</u>

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	25	44 211 363	5 157 375
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	26	8 248 113	4 630 810
		52 459 476	9 788 185
Betald inkomstskatt		-1 700 309	-3 508 909
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		50 759 167	6 279 276
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-209 027	-696 056
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-17 155 587	4 551 937
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-17 874 633	-5 138 516
Kassaflöde från den löpande verksamheten		15 519 920	4 996 641
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-1 334 751	-
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-1 014 018	-11 221 613
Förvärv av finansiella tillgångar		-	-1 295 753
Nedskrivning av finansiell tillgång		-3 045 643	-
Avyttring av finansiella tillgångar		295 753	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-5 098 659	-12 517 366
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		-15 000 000	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-15 000 000	-
Årets kassaflöde		-4 578 739	-7 520 725
Likvida medel vid årets början		30 907 923	38 428 648
Likvida medel vid årets slut	27	26 329 184	30 907 923

2023071039558

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade sedan föregående år.

Värderingsprinciper m m

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

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Försäljning av varor och utförande av tjänster

Vid försäljning av varor redovisas intäkten vid leverans och tjänsterna när de utförs.

Ränta

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Franchisingavgifter

Franchisingavgifter och dekorhyra för användning av de fortlöpande rättigheter som tillhandahålls enligt avtalet eller andra tjänster som utförs under avtalstiden, redovisas som intäkter allteftersom tjänsterna tillhandahålls eller rättigheterna utnyttjas.

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerad värdeminskning och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas nyttjandeperiod.

Låneutgifter inkluderas inte i anskaffningsvärdet.

Utgifter för forskning och utveckling

I de fall immateriella anläggningstillgångar inte uppkommer genom separata förvärv utan genom intern upparbetning delas de upp i en forskningsfas och en utvecklingsfas. Samtliga utgifter som härrör från företagets forskningsfas redovisas som kostnad i den period då de uppkommer.

Vid redovisning av utgifter för utveckling tillämpas aktiveringsmodellen. Det innebär att utgifter som uppkommit under utvecklingsfasen redovisas som tillgång när samtliga nedanstående förutsättningar är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas.
- Avsikten är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den.

- Förutsättningar finns för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.

- Det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar.
- Det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.

- De utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Motsvarande belopp har överförts till *Fond för utvecklingsavgifter*.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
<i>Internt upparbetade immateriella tillgångar</i>	
Balanserade utgifter för utveckling	5

Avskrivningar och nedskrivningar framgår av not för balansposten.

Borttagande från balansräkningen

Materiella anläggningstillgångar tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller avyttring av tillgången. När materiella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnad mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i form av posterna *Övriga rörelseintäkter* eller *Övriga rörelsekostnader*.

Materiella anläggningstillgångar

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

Låneutgifter ingår inte i anskaffningsvärdet.

Korttidsinventarier och inventarier av mindre värde kostnadsförs löpande.

Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Nedlagda utgifter på annans fastighet	10
Inventarier, verktyg och installationer	3-5

Avskrivningar och nedskrivningar framgår av not för balansposten.

Andelar i dotterföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag med ägarintresse i

Andelar i dotterföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag det finns ägarintresse i redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Leasingavtal där företaget är leasetagare

Leasingavtal klassificeras vid leasingavtalets ingående antingen som finansiell eller operationell leasing.

Företaget har klassificerat alla nuvarande leasingavtal som operationella.

Operationell leasing innebär att företaget kostnadsför leasingavgifter linjärt över leasingperioden. Tillhörande kostnader, såsom underhåll och försäkring, kostnadsförs när de uppkommer.

Skatt

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

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

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

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Klassificering

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda.

Företaget har avgiftsbestämda planer och betalar fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger. Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Kursvinster	1 883 684	1 146 820
Försäkringsersättningar	3 289	473 000
Statliga bidrag	201 285	1 484 614
Övrigt	2 800 405	239 738
Summa	4 888 663	3 344 172

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<i>Grant Thornton</i>		
Revisionsuppdrag	797 029	380 290
	797 029	380 290

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

Not 4 Operationell leasing - leasetagare

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	3 642 798	1 544 137
Mellan ett och fem år	11 700 161	7 002 139
Senare än fem år	-	-
	15 342 959	8 546 276
 Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter:		
Lokalhyra	2 079 054	1 921 899
Kontorsutrustning	56 170	65 498
Leasingbilar	1 225 991	780 505
	3 361 215	2 767 902

Samtliga leasingavtal är upptagna som operationell leasing och specificerade med minsta möjliga leasingkostnader från balansdagen med hänsyn till avtalens längd och uppsägningstid.

Not 5 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män	2021-01-01- 2021-12-31	Varav män
Sverige	42	17	35	16
Totalt	42	17	35	16

Redovisning av könsfördelning i företagsledning

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Andel kvinnor</i>		
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	60%	60%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Styrelse och VD	4 999 326	3 409 542
Övriga anställda	24 283 555	19 723 716
Summa	29 282 881	23 133 258
Sociala kostnader	13 442 924	10 730 406
(varav pensionskostnader) 1)	3 233 646	4 089 977

1) Av företagets pensionskostnader avser 337 300 kr (f.å. 458 425 kr) företagets VD och styrelse.

Not 6 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Ränteintäkter, koncernföretag	851 435	20 491
Ränteintäkter, övriga	194 984	170 430
Summa	1 046 419	190 921

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Räntekostnader, koncernföretag	-	-1 132 456
Räntekostnader, övriga	-546 310	-396 518
Summa	-546 310	-1 528 974

Not 8 Bokslutsdispositioner

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Skilnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning:	500 549	923 613
Periodiseringsfond, årets avsättning	-	-2 547 000
Periodiseringsfond, årets återföring	10 600 000	3 128 965
Lämnade koncernbidrag	-54 000 000	-
Summa	-42 899 451	1 505 578

Not 9 Skatt på årets resultat

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Aktuell skattekostnad	-1 259 221	-1 574 097
Uppskjuten skatt	86 692	84 886
	-1 172 529	-1 489 211

Avstämning av effektiv skatt

	2022-01-01- 2022-12-31		2021-01-01- 2021-12-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		1 311 912		6 662 953
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	-270 254	20,6	-1 372 568
Ej avdragsgilla kostnader	56,1	-735 721	0,7	-43 730
Ej skattepliktiga intäkter	-	427	-	152
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	-	-	-	2 173
Skattemässigt tillägg återf P-fond	10	-131 016	0,6	-38 674
Schablonränta på periodiseringsfond	2,7	-35 965	0,5	-36 564
	89,4	-1 172 529	22,4	-1 489 211

Not 10 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	9 441 613	9 441 613
-Förvärv	1 334 751	-
Vid årets slut	10 776 364	9 441 613
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-7 571 438	-6 591 014
-Årets avskrivning	-1 145 799	-980 424
Vid årets slut	-8 717 237	-7 571 438
Redovisat värde vid årets slut	2 059 127	1 870 175

2023071039561

Not 11 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	8 324 935	-
-Nyanskaffningar	304 994	8 324 935
Vid årets slut	8 629 929	8 324 935
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-824 139	-
-Årets avskrivning	-841 668	-824 139
Vid årets slut	-1 665 807	-824 139
Redovisat värde vid årets slut	6 964 122	7 500 796

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	37 722 850	34 826 172
-Nyanskaffningar	709 024	2 896 678
-Avyttringar och utrangeringar	-27 317 435	-
	11 114 439	37 722 850
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-32 681 527	-29 855 279
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	26 361 436	-
-Årets avskrivning	-2 259 004	-2 826 248
	-8 579 095	-32 681 527
Redovisat värde vid årets slut	2 535 344	5 041 323

Not 13 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	33 310	33 310
Redovisat värde vid årets slut	33 310	33 310

Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
O'Learys Trademark AS, org nr 921 495 145, Oslo, Norge	100	100	33 310
			33 310

2023071039562

Not 14 Uppskjuten skatt

2022-12-31	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Avskrivning nedlagda utgifter på annans fastighet	171 578	-	171 578
Uppskjuten skattefordran	171 578	-	171 578
<i>2021-12-31</i>			
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Avskrivning nedlagda utgifter på annans fastighet	84 886	-	84 886
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	84 886	-	84 886

Temporär skillnad

2022-12-31	Redovisat värde	Skattemässigt värde	Temporär skillnad
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skattefordran</i>			
Nedlagda utgifter på annans fastighet	6 964 122	7 797 026	832 904
	6 964 122	7 797 026	832 904
<i>2021-12-31</i>			
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skattefordran</i>			
Nedlagda utgifter på annans fastighet	7 500 796	7 912 866	412 070
	7 500 796	7 912 866	412 070

Not 15 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 295 753	-
-Tillkommande fordringar	-	1 295 753
-Reglerade fordringar	-295 753	-
Redovisat värde vid årets slut	1 000 000	1 295 753

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna bonusintäkter	10 149 671	8 120 813
Periodiserade leverantörsfakturor	1 417 884	1 074 210
Pågående projekt	5 653 129	1 447 127
Övriga poster	136 058	63 074
	17 356 742	10 705 224

Not 17 Antal aktier och kvotvärde

	2022-12-31	2021-12-31
Antal aktier	10 000	10 000
Kvotvärde	10 kr	10 kr

Not 18 Disposition av vinst

Förslag till disposition av företagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital 32 558 626 kr disponeras enligt följande:

	2022-12-31
Balanseras i ny räkning	32 558 626
	32 558 626

Not 19 Periodiseringsfonder

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2016	-	10 600 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2017	11 408 000	11 408 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018	2 922 000	2 922 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019	7 440 000	7 440 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	2 547 000	2 547 000
	24 317 000	34 917 000

Av periodiseringsfonder utgör 5 030 169 kr (7 192 902 kr) uppskjuten skatt.

Not 20 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	15 000 000	15 000 000
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	-	-

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna personalrelaterade kostnader	7 299 315	9 350 022
Övriga poster	7 281 002	8 281 162
	14 580 317	17 631 184

Not 22 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter	Inga	Inga

Eventalförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Borgensförbindelse till förmån för franchisetagare	8 465 000	7 215 000
Bogensförbindelse till förmån för leverantör	850 000	850 000
	9 315 000	8 065 000

Not 23 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Kriget i Ukraina har fortsatt under 2023, med fortsatt hög inflation, höga råvarupriser och höga elkostnader som följd. Ränteläget har stabiliserats på en högre nivå vilket haft negativa effekter på konsumtionen. Bolaget följer noggrant utvecklingen i omvärlden för att på bästa sätt kunna agera för att säkerställa tillväxt och expansion.

Not 24 Uppskattningar och bedömningar

När finansiella rapporter upprättas måste styrelsen och den verkställande direktören i enlighet med tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper göra vissa uppskattningar, bedömningar och antaganden som påverkar redovisning och värdering av tillgångar, avsättningar, skulder, intäkter och kostnader. I årets årsredovisning har inga väsentliga uppskattningar och bedömningar gjorts.

Not 25 Betalda räntor och erhållen utdelning

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Erhållen ränta	1 046 419	190 921
Erlagd ränta	-546 310	-1 528 974

Not 26 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2022-12-31	2021-12-31
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet m m		
Avskrivningar	4 246 471	4 630 811
Nedskrivningar	3 045 643	-
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	955 999	-
	8 248 113	4 630 811

Not 27 Likvida medel

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Banktillgodohavande	26 329 184	30 907 922
	26 329 184	30 907 922

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

Not 28 Koncernuppgifter

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Social Eatertainment Group AB, org nr 559043-1796, med säte i Stockholm. Social Eatertainment Group AB lämnar koncernredovisning enligt Årsredovisningslagen 7 kap. 1§.

Bolaget äger O'Learys Trademark AS, reg no 921 495 145, till 100 %. Ingen koncernredovisning har upprättats med stöd av Årsredovisningslagen 7 kap. 2§.

Inköp och försäljning inom koncernen

Av bolagets totala inköp mätt i kronor avser 11,1% (14,8%) av inköpen och 15,0% (11,1%) av försäljningen, inköp från och försäljning till andra företag i koncernen.

Not 29 Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning:

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar

Resultat efter finansiella poster:

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Soliditet:

Justerat eget kapital/ Totala tillgångar.

Underskrifter

Stockholm 2023-

Sven Mattsson
Styrelseordförande

Tom Jovik

Manfred Gottschlich

Mikael Gottschlich

Björn Johansson

Andreas Källström Säfweräng

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-

Rutger Nordström
Auktoriserad revisor

2023071039564



Document history

COMPLETED BY ALL:
28.06.2023 20:17

SENT BY OWNER:
Jessica Bäversten • 27.06.2023 15:59

DOCUMENT ID:
H1-prjD_3

ENVELOPE ID:
S1e6rswudn-H1-prjD_3

DOCUMENT NAME:
ÅR 2022 - O'Learys Trademark AB.pdf
18 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:
ÅR 2022 - O'Learys Trademark AB.pdf-pAdES-SJgLsvdOn.pdf

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. SVEN MATTSSON sven.mattsson@socialentertainmentgroup.com	Signed	27.06.2023 16:01	eID	Swedish BankID (DOB: 1961/04/11)
	Authenticated	27.06.2023 16:00	Low	IP: 85.8.28.163
2. ANDREAS JAN U KÄLLSTRÖM SÄF WERÄNG andreas.kallstrom@altor.com	Signed	27.06.2023 16:03	eID	Swedish BankID (DOB: 1981/08/05)
	Authenticated	27.06.2023 16:03	Low	IP: 95.193.153.237
3. Björn Johansson bjorn.johansson@greenfood.se	Signed	27.06.2023 16:24	eID	Swedish BankID (DOB: 1963/08/22)
	Authenticated	27.06.2023 16:24	Low	IP: 81.170.148.2
4. MANFRED GOTTSCHLICH manfred.gottschlich@telia.com	Signed	27.06.2023 16:29	eID	Swedish BankID (DOB: 1968/02/01)
	Authenticated	27.06.2023 16:29	Low	IP: 81.232.129.9
5. MIKAEL GOTTSCHLICH mikael.gottschlich@telia.com	Signed	28.06.2023 10:07	eID	Swedish BankID (DOB: 1961/01/18)
	Authenticated	28.06.2023 10:06	Low	IP: 217.213.65.130
6. Tom Christian Jovik tom.jovik@altor.com	Signed	28.06.2023 18:41	eID	Norwegian BankID (DOB: 84/07/26)
	Authenticated	28.06.2023 18:40	Low	IP: 51.175.141.42
7. Claes Rutger Bo Nordström rutger.nordstrom@se.gt.com	Signed	28.06.2023 20:17	eID	Swedish BankID (DOB: 1974/09/26)
	Authenticated	28.06.2023 19:27	Low	IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

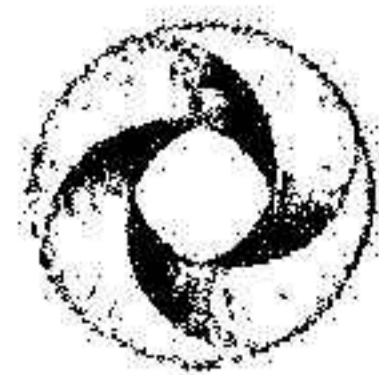


No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.





Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i O'Learys Trademark AB

Org.nr. 556658 - 2895

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för O'Learys Trademark AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av O'Learys Trademark 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.

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 O'Learys Trademark AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina

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

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 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. 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för O'Learys Trademark 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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till O'Learys Trademark AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse

att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättnings skyldighet 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättnings skyldighet 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 revisions sed 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, viktiga 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.

Stockholm, enligt datum som framgår av elektronisk signering.

Rutger Nordström
Auktoriserad revisor

2023071039566



Document history

COMPLETED BY ALL:
28.06.2023 20:18

SENT BY OWNER:
Jessica Bäversten • 28.06.2023 19:47

DOCUMENT ID:
rkRGflc_n

ENVELOPE ID:
rkpGGg5_n-rkRGflc_n

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse O'Learys Trademark AB 2022-01-01–2022-12-3
1.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Claes Rutger Bo Nordström rutger.nordstrom@se.gt.com	Signed	28.06.2023 20:18	eID	Swedish BankID (DOB: 1974/09/26)
	Authenticated	28.06.2023 20:17	Low	IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed

Styrelsen och den verkställande direktören för

Social Eatertainment Group AB

Org nr 559043-1796

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 1 januari 2022 - 31 december 2022

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning - koncernen	4
Balansräkning - koncernen	5
Kassaflödesanalys - koncernen	7
Resultaträkning - moderföretaget	8
Balansräkning - moderföretaget	9
Kassaflödesanalys - moderföretaget	11
Noter med redovisningsprinciper och	
Bokslutskommentarer	12
Underskrifter	27

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Social Entertainment Group AB, (f d O'Learys Holding AB), org nr 559043-1796, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning och koncernredovisning för 2022-01-01–2022-12-31.

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består av att äga och förvalta aktier i dotterbolagen O'Learys Trademark AB, org nr 556658-2895, O'Learys Restaurants AB, org nr 559109-5988, Sing Sing Karaoke AB, org nr 559344-0489 och Harrys Pubar AB, org nr 556513-1066.

Dotterbolaget O'Learys Trademark AB's verksamhet utgörs av utveckling och drift av restaurang- och sportbarskonceptet O'Learys genom franchising.

O'Learys Restaurants AB driver hel- och delägda restauranger inom O'Learys konceptet.

Sing Sing Karaoke AB äger och driver restauranger inom Sing Sing konceptet.

Harrys Pubar AB bedriver franchise verksamhet för restaurangkonceptet Harrys.

Viktiga förhållanden

Bolaget ägs till ca 99% av externa investerare samt styrelsen och till ca 1 % av anställda i koncernen.

Utveckling av koncernens verksamhet, resultat och ställning

<i>Ekonomisk översikt</i>	2022	2021	2020	2019
Nettomsättning, tkr	458 105	264 395	100 080	180 918
Resultat efter finansiella poster, tkr	-24 624	-39 341	-51 529	4 024
Balansomslutning, tkr	525 742	533 983	438 255	227 576
Soliditet %	38	44	62	75

Definitioner: se not 31

Utveckling av moderföretagets verksamhet, resultat och ställning

<i>Ekonomisk översikt, tkr</i>	2022	2021	2020	2019
Nettomsättning, tkr	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster, tkr	-7 827	-9 781	-10 809	-12 977
Balansomslutning, tkr	401 149	333 315	317 716	226 464
Soliditet %	63	80	87	81

Definitioner: se not 31

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

År 2022 inleddes med fortsatta restriktioner i spåren av Corona-pandemin, restriktioner som ledde till färre kundbesök och lägre försäljning såväl i våra egna enheter som i franchisedrivna enheter.

24 februari invaderade Ryssland grannlandet Ukraina. Detta ledde till ökad geopolitisk osäkerhet och försämring av de ekonomiska utsikterna i världen. Utöver detta har vi också sett ökad inflation och högre räntor under året. Dessa faktorer har negativt påverkat vår verksamhet genom högre råvarupriser, ökade elkostnader och lägre konsumtion.

Sammanfattningsvis var år 2022 ett utmanande år för oss och vår verksamhet. Vi har i möjligaste mån anpassat oss till förändrade förhållanden och arbetat hårt för att hantera de risker som uppstått under året. Vi ser fram emot att fortsätta att utveckla koncernens verksamhet och växa genom våra distributionskanaler och våra varumärken.

Under året förvärvade moderbolaget resterande 80% av aktierna i Sing Sing Karaoke AB som därmed nu är ett helägt dotterbolag. Vid årsslutet fanns två Sing Sing-restauranger, i Göteborg och i Karlstad.



Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncernen ser goda möjligheter till framtida expansion och tillväxt genom starka koncept och varumärken, kompetenta och entreprenörsdrivna franchisetagare och egen drift i attraktiva lägen.

Koncernens verksamhet påverkas av ett antal risker och osäkerhetsfaktorer som kan påverka framtida resultat och finansiell ställning. Nedan beskrivs de väsentligaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna vi

Marknadsrisker: Vår verksamhet är beroende av marknadsförhållanden och kundbeteenden. Om våra koncept och produkter inte är tillräckligt konkurrenskraftiga på marknaden påverkas våra intäkter och vårt resultat negativt.

Regulatoriska risker: Vår verksamhet är reglerad av olika myndigheter och branschorganisationer, och vi är exponerade för risker som rör till exempel serveringstillstånd och ändrade lagar. Vi arbetar kontinuerligt för att följa och uppfylla alla relevanta krav och för att hantera eventuella förändringar som kan påverka vår verksamhet.

Personalrelaterade risker: Vår verksamhet är beroende av kompetenta medarbetare för att upprätthålla vår konkurrenskraft. Vi genomför kontinuerlig kompetensutveckling för att säkerställa att vi har tillgång till rätt personer med rätt kompetenser för att driva vår verksamhet.

Noteras bör att ovanstående beskrivna risker och osäkerhetsfaktorer inte är uttömmande och att det kan finnas andra risker och osäkerhetsfaktorer som kan påverka vår verksamhet och resultat. Vi fortsätter att övervaka och hantera risker och osäkerhetsfaktorer för att säkerställa fortsatt tillväxt och expansion.

Förslag till disposition av företaget vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 252 351 299, disponeras enligt följande:

Balanserat resultat		267 799 801
Årets förlust		-15 448 502
Balanseras i ny räkning	Summa	<u>252 351 299</u>

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.



Resultaträkning - koncernen

Belopp i kr	Not	2022	2021
Nettoomsättning		458 104 882	264 394 997
Övriga rörelseintäkter		31 694 309	40 893 987
		<u>489 799 191</u>	<u>305 288 984</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3	-250 426 620	-164 157 506
Personalkostnader	4	-193 407 511	-124 444 052
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-61 414 083	-51 639 278
Övriga rörelsekostnader		<u>-962 646</u>	<u>-1 774 526</u>
Rörelseresultat	5	<u>-16 411 669</u>	<u>-36 726 378</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-3 045 643	410 536
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		374 845	593 844
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-5 541 311</u>	<u>-3 619 396</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>-24 623 778</u>	<u>-39 341 394</u>
Bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt		<u>-24 623 778</u>	<u>-39 341 394</u>
Skatt på årets resultat	6	<u>-8 250 266</u>	<u>347 548</u>
Årets resultat		<u>-32 874 044</u>	<u>-38 993 846</u>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		-29 731 789	-37 760 724
Minoritetsintresse		<u>-3 142 255</u>	<u>-1 233 122</u>

2023091904929

Balansräkning - koncernen

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	7	6 819 337	1 870 175
Hysesrätter och liknande rättigheter	8	93 067	147 867
Goodwill	9	7 446 251	396 667
	10	82 225 983	109 823 070
		<u>96 584 638</u>	<u>112 237 779</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Nedlagda utgifter på annans fastighet	11	86 705 196	—
Maskiner och andra tekniska anläggningar	12	13 091 138	1 221 158
Inventarier, verktyg och installationer	13	77 940 795	146 752 865
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	62 819	—
		<u>177 799 948</u>	<u>147 974 023</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag	16	11 000	1 297 946
Andra långfristiga värdepappersinnehav	17	179 133	179 133
Uppskjuten skattefordran	18	10 174 043	5 880 587
Andra långfristiga fordringar	19	6 231 542	4 668 802
		<u>16 595 718</u>	<u>12 026 468</u>
Summa anläggningstillgångar		290 980 304	272 238 270
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och fömödenheter		7 801 638	5 524 956
Förskott till leverantörer		1 500	—
		<u>7 803 138</u>	<u>5 524 956</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		35 171 337	14 705 367
Aktuell skattefordran		5 899 859	4 436 023
Övriga fordringar		27 802 840	12 447 496
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	44 340 372	29 173 869
		<u>113 214 408</u>	<u>60 762 755</u>
<i>Kortfristiga placeringar</i>		2 139	—
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		113 742 464	131 528 259
		<u>113 742 464</u>	<u>131 528 259</u>
Summa omsättningstillgångar		234 762 149	197 815 970
SUMMA TILLGÅNGAR		525 742 453	470 054 240

2023091904930

Balansräkning - koncernen

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	21	71 429	71 429
Övrigt tillskjutet kapital		280 121 802	280 121 802
Annat eget kapital inkl årets resultat		-132 251 599	-95 237 905
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		147 941 632	184 955 326
Minoritetsintresse		52 138 898	48 996 643
Summa eget kapital		200 080 530	233 951 969
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	23	9 028 629	9 665 369
		9 028 629	9 665 369
Långfristiga skulder			
Obligationslån		—	—
Övriga skulder till kreditinstitut	24	151 330 953	100 045 395
Övriga skulder	24	764 951	138 870
		152 095 904	100 184 265
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	24	6 894 751	7 518 180
Checkräkningskredit		8 420 545	15 000 000
Förskott från kunder		2 177 340	1 347 002
Leverantörsskulder		52 106 654	32 798 299
Aktuell skatteskuld		12 817 121	1 398 043
Övriga skulder		41 871 137	35 769 815
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25	40 249 842	32 421 298
		164 537 390	126 252 637
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		525 742 453	470 054 240

Rapport över förändringar i eget kapital - koncernen

	Aktie kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	EK hänförligt till moderföretagets aktieägare	Minoritets-intresse	Summa eget kapital
Ingående balans	71 429	280 121 802	-95 237 905	184 955 326	48 996 643	233 951 969
Omräkningsdifferens			-997 395	-997 395		-997 395
Minoritetsintresse förskjutning			-3 142 255	-3 142 255	3 142 255	—
Årets resultat			-32 874 044	-32 874 044		-32 874 044
Belopp vid årets utgång	71 429	280 121 802	-132 251 599	147 941 632	52 138 898	200 080 530

2023091904931

Kassaflödesanalys - koncernen

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-24 623 778	-39 341 394
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	29	60 416 749	49 523 569
		35 792 971	10 182 175
Betald inkomstskatt		-2 355 258	-1 191 184
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		33 437 713	8 990 991
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		-2 179 085	-2 770 383
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-50 895 997	7 731 309
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		31 352 864	23 111 664
Kassaflöde från den löpande verksamheten		11 715 495	37 063 581
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-62 301 469	-81 227 422
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-11 214 740	-804 429
Förvärv av dotterföretag/rörelse, netto likvidpåverkan	29	182 688	-13 729 776
Förvärv av finansiella tillgångar		-	-1 251 764
Avyttring av finansiella tillgångar		104 550	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-73 228 971	-97 013 391
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		43 729 820	24 913 193
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		43 729 820	24 913 193
Årets kassaflöde		-17 783 656	-35 036 617
Likvida medel vid årets början		131 528 259	166 564 876
Likvida medel vid årets slut	28	113 744 603	131 528 259

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod - det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

2023091904932

2023091904933

Resultaträkning - moderföretaget

Belopp / kr	Not	2022	2021
Nettoomsättning		—	—
Övriga rörelseintäkter		1 336 176	301 493
		<u>1 336 176</u>	<u>301 493</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3	-579 640	-1 270 757
Personalkostnader	4	-1 381 017	—
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-10 234 536	-10 234 536
Övriga rörelsekostnader		-219	-199 526
Rörelseresultat	5	<u>-10 859 236</u>	<u>-11 403 326</u>
Resultat från finansiella poster			
Räntelätkter och liknande resultatposter		4 500 462	1 926 972
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 468 537	-304 790
Resultat efter finansiella poster		<u>-7 827 311</u>	<u>-9 781 144</u>
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag, erhållna		29 000 000	—
Koncernbidrag, lämnade		-38 000 000	—
Resultat före skatt		<u>-16 827 311</u>	<u>-9 781 144</u>
Skatt på årets resultat	6	1 378 809	—
Årets resultat		<u>-15 448 502</u>	<u>-9 781 144</u>

Balansräkning - moderföretaget

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	10	34 967 987	45 202 523
		<u>34 967 987</u>	<u>45 202 523</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	15	119 575 732	112 739 788
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	16	—	1 365 592
Uppskjuten skattefordran	18	1 378 809	—
Andra långfristiga fordringar	19	—	3 000 000
		<u>120 954 541</u>	<u>117 105 380</u>
Summa anläggningstillgångar		155 922 528	162 307 903
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		163 227	—
Fordringar hos koncernföretag		244 434 877	148 149 895
Aktuell skattefordran		77 412	—
Övriga fordringar		971	—
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	37 792	1 105 499
		<u>244 714 279</u>	<u>149 255 394</u>
Kassa och bank		512 520	21 751 755
Kassa och bank		<u>512 520</u>	<u>21 751 755</u>
Summa omsättningstillgångar		245 226 799	171 007 149
SUMMA TILLGÅNGAR		401 149 327	333 315 052

2023091904934

Balansräkning - moderföretaget

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	21	71 429	71 429
		71 429	71 429
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		267 799 801	274 969 523
Årets resultat		-15 448 502	-9 781 144
	22	252 351 299	265 188 379
		252 422 728	265 259 808
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	24	59 297 730	14 306 355
		59 297 730	14 306 355
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit		8 293 179	-
Leverantörsskulder		67 475	-
Skulder till koncernföretag		77 873 675	53 748 889
Övriga skulder		1 904 017	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25	1 290 523	-
		89 428 869	53 748 889
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		401 149 327	333 315 052

Rapport över förändringar i eget kapital - moderföretaget

2022-12-31	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital	
	<i>Aktie</i>	<i>Bal res</i>	<i>Summa</i>
	<i>kapital mm</i>	<i>inkl årets</i>	<i>eget</i>
		<i>resultat</i>	<i>kapital</i>
Ingående balans	71 429	265 188 379	265 259 808
Nyemission		2 611 422	2 611 422
Årets resultat		-15 448 502	-15 448 502
Belopp vid årets utgång	71 429	252 351 299	252 422 728

2023091904935

Kassaflödesanalys - moderföretaget

Belopp i kr	2022	2021
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	-7 827 311	-9 781 144
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	29 10 234 536	10 234 536
	2 407 225	453 392
Betald inkomstskatt	-77 412	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	2 329 813	453 392
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	-104 381 474	-88 338 106
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	27 386 803	11 073 941
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-74 664 858	-76 810 773
Investeringsverksamheten		
Förvärv av dotterföretag	-6 835 944	-16 514 309
Avyttring av finansiella tillgångar	4 365 592	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-2 470 352	-16 514 309
Finansieringsverksamheten		
Nyemission	2 611 422	-
Upptagna lån	53 284 553	14 306 355
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	55 895 975	14 306 355
Årets kassaflöde	-21 239 235	-79 018 727
Likvida medel vid årets början	21 751 755	100 770 482
Likvida medel vid årets slut	28 512 520	21 751 755

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod - det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

2023091904936

Noter

Belopp i kr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan under avsnittet "Redovisningsprinciper i moderföretaget".

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

Immateriella tillgångar

Utgifter för forskning och utveckling

Utgifter för forskning, dvs. planerat och systematiskt sökande i syfte att erhålla ny vetenskaplig eller teknisk kunskap och insikt, redovisas som kostnad när de uppkommer.

Vid redovisning av utgifter för utveckling tillämpas aktiveringsmodellen. Det innebär att utgifter som uppkommit under utvecklingsfasen redovisas som tillgång när samtliga nedanstående förutsättningar är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas.
- Avsikten är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den.
- Förutsättningar finns för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- Det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar.
- Det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- De utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Motsvarande belopp har överförts till Fond för utvecklingsutgifter.

Internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar som förvärvats är redovisade till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Utgifter för internt genererad goodwill och varumärken redovisas i resultaträkningen som kostnad när de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Internt upparbetade immateriella tillgångar

Balanserade utgifter för utveckling och liknande arbeten

Nyttjandeperiod

5 år

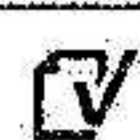
Förvärvade immateriella tillgångar

Goodwill

10 år

Koncernens goodwill har uppkommit vid tidigare förvärv och fusion. Dessa förvärv var strategiska med avseende på storlek och karaktär samt möjliggjorde att knyta upp flera nyckelpersoner i ägarkretsen. Mot bakgrund av detta, samt vid bedömning av livslängden av de förvärvade bolagens marknadsposition, varumärke och kundrelationer, fastställdes avskrivningstiden för den uppkomna goodwillen hänförlig till dessa förvärv till 10 år.

2023091904937



B1f0UbXs_n-HkQ_UWQju3

Borttagande från balansräkningen

Immateriella anläggningstillgångar tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller avyttring av tillgången.

När immateriella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i någon av posterna *Övriga rörelseintäkter* eller *Övriga rörelsekostnader*.

Materiella anläggningstillgångar

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

Tillkommande utgifter

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

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Inventarier, verktyg och installationer

Nyttjandeperiod

3-5 år, 10 år

Nedskrivningar - materiella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassafföden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Borttagande från balansräkningen

Materiella anläggningstillgångar tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller avyttring av tillgången.

När materiella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i någon av posterna *Övriga rörelseintäkter* eller *Övriga rörelsekostnader*.

Leasing

Alla leasingavtal har klassificerats som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Utländsk valuta

Poster i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt vägda genomsnittspriser.

I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Räntebärande finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Vid värdering till lägsta värdets princip respektive vid bedömning av nedskrivningsbehov anses företagets finansiella instrument som innehas för riskspridning ingå i en värdepappersportfölj och värderas därför som en post.

Värdering av finansiella skulder

Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån korrigerar lånets anskaffningsvärde och periodiseras enligt effektivräntemetoden.

2023091904939

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga till anställda, exempelvis löner, semesterersättningar och bonus, är ersättningar till anställda som förfaller inom 12 månader från balansdagen det år som den anställde tjänat in ersättningen. Kortfristiga ersättningar värderas till det odiskonterade belopp som företaget förväntas betala till följd av den utnyttjade rättigheten.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Klassificering

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda.

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkrings- företag, och har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Vid förmånsbestämda planer har företaget en förpliktelse att lämna de överenskomna ersättningarna till nuvarande och tidigare anställda. Företaget bär i allt väsentligt dels risken att ersättningarna kommer att bli högre än förväntat (aktuariell risk), dels risken att avkastningen på tillgångarna avviker från förväntningarna (investeringsrisk). Investeringsrisk föreligger även om tillgångarna är överförda till ett annat företag.

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Förmånsbestämda planer

Företag har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1.

Planer för vilka pensionspremier betalas redovisas som avgiftsbestämda vilket innebär att avgifterna kostnadsförs i resultaträkningen.

Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägningar, i den omfattning ersättningen inte ger företaget några framtida ekonomiska fördelar, redovisas endast som en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att antingen

a) avsluta en anställds eller en grupp av anställdas anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande, eller

b) lämna ersättningar vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång.

Ersättningar vid uppsägningar redovisas endast när företaget har en detaljerad plan för uppsägningen och inte har någon realistisk möjlighet att annullera planen.

2023091904940

Skatt

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

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

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

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Försäljning av varor

Vid försäljning av varor redovisas en intäkt när följande kriterier är uppfyllda:

- De ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget,
- Inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- Företaget har överfört de väsentliga riskerna och fördelarna som är förknippade med varornas ägande till köparen,
- Företaget har inte längre ett sådant engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar inte heller någon reell kontroll över de sålda varorna, samt
- De utgifter som har uppkommit eller förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – löpande räkning

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Ränta och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när behörigt organ har fattat beslut om att utdelning ska lämnas.

Franchisingavgifter

Franchisingavgifter och dekorhyra för användning av de fortlöpande rättigheter som tillhandahålls enligt avtal eller andra tjänster som utförs under avtalstiden, redovisas som intäkter allteftersom tjänsterna tillhandahålls eller rättigheten utnyttjas.

Koncernredovisning*Dotterföretag*

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av rösttalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskillning. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företags intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Goodwill

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företags identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning.

Redovisningsprinciper i moderföretaget

Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de ovan angivna redovisningsprinciperna i koncernredovisningen utom i nedanstående fall.

Låneutgifter

Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i moderföretaget.

Finansiella tillgångar och skulder

Säkring av bindande åtaganden och prognostiserade transaktioner i utländsk valuta
Vid säkring av inköp av varor eller materiella anläggningstillgångar i utländsk valuta inkluderas inte den ackumulerade värdeförändringen som är hänförlig till säkringsinstrumentet i anskaffningsvärdet för varulagret eller den materiella anläggningstillgången i moderföretaget.

Andelar i dotterföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag

Andelar i dotterföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar.
I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Skatt

I moderföretaget särredovisas inte uppskjuten skatt som är hänförlig till obeskattade reserver.

Anteciperad utdelning

Eftersom moderföretaget innehar mer än hälften av rösterna för samtliga andelar i dotterföretaget redovisas utdelning när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

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

Not 3 Arvode och kostnadsersättningar till revisorer

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
Revisionsuppdrag	2 144 532	1 616 358
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	264 611	273 150
Skatterådgivning	91 934	33 200
	<u>2 501 077</u>	<u>1 922 708</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Grant Thornton		
Revisionsuppdrag	128 000	108 369
	<u>128 000</u>	<u>108 369</u>

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på företagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 4 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda	2022	varav män	2021	varav män
<i>Moderföretaget</i>				
	1	100%	—	0%
Totalt i moderföretaget	<u>1</u>	<u>100%</u>	<u>—</u>	<u>0%</u>
<i>Koncernen</i>				
Sverige	240	58%	168	55%
Finland	11	45%	8	50%
Norge	87	48%	2	0%
Nederländerna	7	71%	8	63%
Koncernen totalt	<u>345</u>	<u>55%</u>	<u>186</u>	<u>55%</u>

Redovisning av könsfördelning i företagsledningar

	2022-12-31 Andel kvinnor	2021-12-31 Andel kvinnor
<i>Moderföretaget</i>		
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%
<i>Koncernen totalt</i>		
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	26%	18%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022		2021	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderföretaget (varav pensionskostnad)	451 480 1)	195 849 (43 739)	—	— (—)
Dotterföretag (varav pensionskostnad)	135 267 554	42 364 438 (7 875 586)	98 327 775	30 213 922 (7 165 425)
Koncernen totalt (varav pensionskostnad)	<u>135 719 034</u> 2)	<u>42 560 287</u> (7 919 325)	<u>98 327 775</u>	<u>30 213 922</u> (7 165 425)

1) Av moderföretagets pensionskostnader avser 0 kr (f.å. 0 kr) företagets ledning.

2) Av koncernens pensionskostnader avser 359 006 kr (f.å. 666 356 kr) företagets ledning.

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m.fl. och övriga anställda

	2022		2021	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Moderföretaget (varav tantiem o.d.)	— (—)	451 480	— (—)	—
Dotterföretag (varav tantiem o.d.)	5 577 757 (—)	129 689 797	8 541 208 (—)	89 786 567
Koncernen totalt (varav tantiem o.d.)	<u>5 577 757</u> (—)	<u>130 141 277</u>	<u>8 541 208</u> (—)	<u>89 786 567</u>

2023091904944

Not 5 Operationell leasing

Leasingavtal där företaget är leasetagare
Koncern

<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal</i>	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Inom ett år	53 287 223	33 802 294
Mellan ett och fem år	200 926 611	128 172 106
Senare än fem år	939 574 553	152 897 309
	<u>1 193 788 387</u>	<u>314 871 709</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter		
Lokalhyra	50 232 903	33 870 895
Leasingbilar, inventarier	5 283 339	4 041 839
	<u>55 516 242</u>	<u>37 912 734</u>

Moderföretaget har inga operationella leasingkostnader.

Not 6 Skatt på årets resultat

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Koncernen</i>		
Aktuell skattekostnad	-12 309 529	-1 529 638
Uppskjuten skatt	4 059 263	1 877 186
	<u>-8 250 266</u>	<u>347 548</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Aktuell skattekostnad	—	—
Uppskjuten skatt	1 378 809	—
	<u>1 378 809</u>	<u>—</u>

Avstämning av effektiv skatt

<i>Koncernen</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
Resultat före skatt		-24 623 778		-39 341 394
Skatt enligt gällande skattesats	20,6%	5 072 498	20,6%	8 104 327
Avskrivning av koncernmässig goodwill	-21,8%	-5 369 813	-14,0%	-5 496 578
Ej bokad skatt på resultat vid förvärvet av DB	2,1%	523 029	5,2%	2 038 763
Ej avdragsgilla kostnader	-70,6%	-17 381 239	-0,5%	-189 572
Ej skattepliktiga intäkter	0,0%	763	0,0%	969
Effekt av ändrade skattesatser	0,0%	0	0,1%	26 076
Förändring av obeskattade reserver	-10,8%	-2 657 513	-0,8%	-310 149
Tillägg återföring P-fonder	0,0%	0	-0,1%	-38 674
Schablonränta P-fonder	-0,2%	-37 819	-0,1%	-36 564
Förändring underskott i koncernen	47,1%	11 599 828	-9,5%	-3 751 050
Redovisad effektiv skatt	-33,5%	-8 250 266	0,9%	347 548
<i>Moderföretaget</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
Resultat före skatt		-16 827 311		-9 781 144
Skatt enligt gällande skattesats	-20,6%	-3 466 426	-20,6%	-2 014 916
Ej avdragsgilla kostnader	12,6%	2 112 732	21,6%	2 108 314
Schablonränta på periodiseringsfond	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Ej skattepliktiga intäkter	0,0%	-10	0,0%	—
Skattepliktigt underskott	-8,2%	1 378 809	0,0%	—
Årets minskning/ökning av underskottsavdrag	8,0%	1 353 704	-1,0%	-93 398
Redovisad effektiv skatt	-8,2%	1 378 809	0,0%	—

2023091904945

Not 7	Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande	2022	2021
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	9 653 916	9 630 001
	Rörelseförvärv	—	69 328
	Inköp	6 133 121	—
	Avyttringar och utrangeringar	—	-45 413
	Vid årets slut	15 787 037	9 653 916
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-7 783 741	-6 779 402
	Rörelseförvärv	—	-67 281
	Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	—	45 413
	Årets avskrivning	-1 183 959	-982 471
	Vid årets slut	-8 967 700	-7 783 741
	Redovisat värde vid årets slut	6 819 337	1 870 175

Not 8	Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	2022	2021
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	525 000	175 000
	Rörelseförvärv	—	—
	Omklassificeringar	-75 000	350 000
	Vid årets slut	450 000	525 000
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-377 133	-88 333
	Rörelseförvärv	—	—
	Omklassificeringar	75 000	-234 000
	Årets avskrivning	-54 800	-54 800
	Årets valutakursdifferenser	—	—
	Vid årets slut	-356 933	-377 133
	Redovisat värde vid årets slut	93 067	147 867

Not 9	Hyresrätter och liknande rättigheter	2022	2021
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	1 340 000	990 000
	Rörelseförvärv	7 350 000	700 000
	Omklassificeringar	—	-350 000
	Vid årets slut	8 690 000	1 340 000
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-943 333	-831 333
	Rörelseförvärv	—	-163 333
	Omklassificeringar	—	234 000
	Årets avskrivning	-300 416	-182 667
	Vid årets slut	-1 243 749	-943 333
	Redovisat värde vid årets slut	7 446 251	396 667

2023091904946

Not 10	Goodwill		
		2022	2021
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		266 823 053	245 867 059
Nyanskaffningar		691 395	23 165 977
Avyttringar och nedläggning av verksamhet		-2 221 428	-2 209 983
Vid årets slut		265 293 020	266 823 053
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-156 999 983	-130 360 941
Avyttringar och nedläggning av verksamhet		-	43 379
Årets avskrivning		-26 067 054	-26 682 421
Vid årets slut		-183 067 037	-156 999 983
Redovisat värde vid årets slut		82 225 983	109 823 070
		2022	2021
<i>Moderföretaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		102 345 347	102 345 347
Vid årets slut		102 345 347	102 345 347
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-57 142 824	-46 908 288
Årets avskrivning		-10 234 536	-10 234 536
Vid årets slut		-67 377 360	-57 142 824
Redovisat värde vid årets slut		34 967 987	45 202 523

Not 11	Nedlagda utgifter på annans fastighet		
		2022	2021
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		-	-
Nyanskaffningar		23 181 671	-
Avyttringar och utrangeringar		-15 579 200	-
Omklassificeringar		121 902 159	-
Vid årets slut		129 504 630	-
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-	-
Omklassificeringar		-27 366 174	-
Årets avskrivning		-15 433 260	-
Vid årets slut		-42 799 434	-
Redovisat värde vid årets slut		86 705 196	-
		2022	2021
<i>Moderföretaget</i>			
		-	-

Not 12	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2022	2021
<i>Koncernen</i>			
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		2 060 144	1 486 966
Nyanskaffningar		440 112	554 634
Rörelseförvärv		2 153 798	—
Avyttringar och utrangeringar		-163 871	—
Omklassificeringar		12 285 334	—
Årets valutakursdifferenser		57 538	18 544
Vid årets slut		16 833 055	2 060 144
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-838 986	-444 970
Rörelseförvärv		-108 737	—
Årets avskrivning		-2 794 194	-388 683
Årets valutakursdifferenser		—	-5 333
Vid årets slut		-3 741 917	-838 986
Redovisat värde vid årets slut		13 091 138	1 221 158

Not 13	Inventarier, verktyg och installationer	2022	2021
<i>Koncernen</i>			
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		264 475 821	162 826 698
Nyanskaffningar		42 152 837	26 532 971
Rörelseförvärv		—	68 291 813
Avyttringar och utrangeringar		-29 343 643	-34 180
Omklassificeringar		-121 774 036	6 701 946
Årets valutakursdifferenser		—	156 573
Vid årets slut		155 510 979	264 475 821
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-117 722 956	-83 787 684
Rörelseförvärv		—	-9 548 339
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		28 062 627	34 180
Omklassificeringar		28 479 349	-1 047 180
Årets nedskrivningar		-1 238 180	—
Årets avskrivning		-15 580 401	-23 348 235
Årets valutakursdifferenser		429 377	-25 698
Vid årets slut		-77 570 184	-117 722 956
Redovisat värde vid årets slut		77 940 795	146 752 865

2023091904947

2023091904948

Not 14 Pgående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
Vid årets början	–	–
Investeringar	62 819	–
Redovisat värde vid årets slut	62 819	–

Not 15 Andelar i koncernföretag

	2022	2021
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	112 739 788	97 591 071
Förvärv	2 270 352	15 148 717
Omklassificering	1 365 592	–
Aktieägarlillskott	3 200 000	–
Vid årets slut	119 575 732	112 739 788
Redovisat värde vid årets slut	119 575 732	112 739 788

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	Andel i % i)	2022-12-31	2021-12-31
			Redovisat värde	Redovisat värde
O'Learys Trademark AB, 556658-2895, Stockholm	10 000	100,0	95 541 071	95 541 071
O'Learys Restaurants AB, 559109-5988, Stockholm	50 000	100,0	4 150 000	2 050 000
Harrys Pubar AB, 556513-1066, Göteborg	49 600	99,2	15 048 717	15 148 717
Sing Sing AB Karaoke AB, 559344-0489, Göteborg	26 250	100,0	4 835 944	–
			119 575 732	112 739 788

i) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensslämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Not 16 Andelar i Intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	1 297 946	11 000
Rörelseförvärv	–	1 365 592
Avyttring	-1 286 946	–
Årets andel i intresseföretags resultat	–	-78 646
Vid årets slut	11 000	1 297 946
Redovisat värde vid årets slut	11 000	1 297 946
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	1 365 592	–
Förvärv	–	1 365 592
Omklassificeringar	-1 365 592	–
Vid årets slut	–	1 365 592
Redovisat värde vid årets slut	–	1 365 592

Not 17 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	179 133	–
Rörelseförvärv	–	179 133
Vid årets slut	179 133	179 133
Redovisat värde vid årets slut	179 133	179 133

Not 18 Uppskjuten skattefordran

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
Skattemässigt underskottsavdrag	9 562 328	5 795 701
Avskrivningar	611 715	84 886
	<u>10 174 043</u>	<u>5 880 587</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Skattemässigt underskottsavdrag	1 378 809	—
	<u>1 378 809</u>	<u>—</u>

Not 19 Andra långfristiga fordringar

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	4 668 802	4 531 408
Tillkommande genom förvärv av DB	6 968 632	2 899 949
Tillkommande fordringar	2 613 335	1 418 802
Omklassificering	2 587 123	—
Reglerade fordringar	-3 000 000	-4 181 357
Nedskrivningar	-7 601 933	—
Årets valutakursdifferenser	-4 417	—
Vid årets slut	<u>6 231 542</u>	<u>4 668 802</u>
Redovisat värde vid årets slut	6 231 542	4 668 802
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	3 000 000	3 000 000
Reglerade fordringar	-3 000 000	—
Vid årets slut	<u>—</u>	<u>3 000 000</u>
Redovisat värde vid årets slut	—	3 000 000

Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncern</i>		
Förutbetald hyra	9 414 652	9 816 481
Upplupna ränteintäkter	—	1 071 789
Upplupna bonusintäkter	12 383 708	8 899 865
Periodiserade leverantörsfakturor	2 158 129	3 086 149
Pågående projekt	6 960 770	1 803 927
Övriga poster	13 423 113	4 495 658
	<u>44 340 372</u>	<u>29 173 869</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Upplupen ränteintäkt	—	1 071 789
Förutbetald försäkring	—	33 432
Övrigt	37 792	278
	<u>37 792</u>	<u>1 105 499</u>

Not 21 Antal aktier och kvotvärde

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
Antal aktier	714 293	714 293
Kvotvärde	0,10	0,10

2023091904949

Not 22 Disposition av vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 252 351 299, disponeras enligt följande:

Balanserat resultat	267 799 801
Årets förlust	-15 448 502
Balanseras i ny räkning	<u>252 351 299</u>

Not 23 Uppskjuten skatteskuld

Den uppskjutna skatteskulden beror på upplösning av obeskattade reserver.

Not 24 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen:		
Skuld till kreditinstitut	151 330 953	96 754 751
Övriga långfristiga skulder	764 951	138 870
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:		
Skuld till kreditinstitut	—	3 290 644
Övriga långfristiga skulder	—	—
Total skuld till kreditinstitut (kort och lång)	166 646 249	107 563 575
<i>Moderföretaget</i>		
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Skuld till kreditinstitut	59 297 730	14 306 355
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Skuld till kreditinstitut	—	—
Total skuld till kreditinstitut (kort och lång)	67 590 909	14 306 355

Not 25 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncern</i>		
Personalrelaterade upplupna kostnader	19 038 335	21 624 104
Övriga poster	21 211 507	10 797 194
	<u>40 249 842</u>	<u>32 421 298</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Personalrelaterade upplupna kostnader	765 718	—
Upplupna räntekostnader	356 409	—
Övriga poster	168 396	—
	<u>1 290 523</u>	<u>—</u>

Not 26 Ställda säkerheter och eventualtillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ställda säkerheter</i>		
<i>För egna avsättningar och skulder</i>		
Företagsinteckning	57 126 000	51 651 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	—	1 454 457
Pant	2 643 000	2 529 668
Pantsatta aktier i dotterbolag	55 652 506	62 047 539
	<u>115 421 506</u>	<u>117 682 664</u>
<i>Koncernen</i>		
<i>Eventualförpliktelser</i>		
Borgensförbindelse för kreditfaciliteter	100 000 000	100 000 000
Borgensförbindelser till förmån för franchisetagare	17 618 000	19 215 000
Borgensförbindelser till förmån för koncernföretag	103 167 000	80 469 901
Borgensförbindelse till förmån för leverantör	850 000	850 000
	<u>221 635 000</u>	<u>200 534 901</u>
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Ställda säkerheter</i>		
<i>För egna avsättningar och skulder</i>		
Pantsatta aktier i dotterbolag	99 691 071	97 691 071
	<u>99 691 071</u>	<u>97 691 071</u>
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Eventualförpliktelser</i>		
Borgensförbindelse för kreditfaciliteter	100 000 000	100 000 000
Borgensförbindelser till förmån för franchisetagare	7 000 000	12 000 000
	<u>107 000 000</u>	<u>112 000 000</u>

Not 27 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Styrelsen utsåg i mars Andreas Myhrman till ny vd i Social Entertainment Group AB.

Under juni månad 2023 förvärvade O'Learys Restaurants AB resterande 50,02% av aktierna i SB Restaurants AB som därmed är ett helägt dotterbolag.

Kriget i Ukraina har fortsatt under år 2023, med fortsatt hög inflation, höga råvarupriser och höga elkostnader som följd. Ränteläget har stabiliserats på en högre nivå vilket haft negativa effekter på konsumtionen. Bolaget följer noggrant utvecklingen i omvärlden för att på bästa sätt kunna agera för att säkerställa tillväxt och expansion.

Not 28 Likvida medel	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Banktillgodohavanden	113 742 464	131 528 259
Kortfristiga placeringar, jämställda med likvida medel	2 139	—
	<u>113 744 603</u>	<u>131 528 259</u>

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Banktillgodohavanden	512 520	21 751 755
	<u>512 520</u>	<u>21 751 755</u>

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

**Not 29 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m**

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
Avskrivningar	61 414 083	51 639 278
Resultatandelar i intresseföretag	—	-35 182
Avsättningar/fordringar avseende pensioner	—	-1 197 420
Övriga avsättningar	—	-290 494
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	-997 334	-592 613
	<u>60 416 749</u>	<u>49 523 569</u>
	2022	2021
<i>Moderföretaget</i>		
Avskrivningar	10 234 563	10 234 563
	<u>10 234 563</u>	<u>10 234 563</u>

Förvärv av dotterföretag/rörelse, netto likvidpåverkan

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
<i>Förvärvade tillgångar och skulder samt eget kapital från tidigare innehav vid successiva förvärv</i>		
Immateriella anläggningstillgångar	738 348	20 733 658
Materiella anläggningstillgångar	149 915	4 747 744
Varulager	99 096	285 688
Rörelsefordringar	1 653 588	11 134 577
Likvida medel	2 166 639	4 618 940
Påverkan på likvida medel	<u>4 807 586</u>	<u>41 520 607</u>
Förvärvat eget kapital i tidigare innehav	-870 995	—
Innehav utan bestämmande inflytande	—	3 424 661
Räntebärande skulder	—	326 627
Rörelseskulder	3 694 630	19 420 603
Summa avsättningar och skulder	<u>2 823 635</u>	<u>23 171 891</u>
Köpeskillning	2 295 352	18 348 716
Avgår: Annan egendom lämnad som likvid	—	—
Utbetald köpeskillning	<u>2 295 352</u>	<u>18 348 716</u>
Avgår: Likvida medel i den förvärvade verksamheten	-2 166 639	-4 618 940
Differens	53 975	—
Påverkan på likvida medel	<u>182 688</u>	<u>13 729 776</u>

Not 30 Koncernuppgifter

Inköp och försäljning inom koncernen

Av koncernens totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 14,1 (4,7) % av inköpen och 8,2 (5,1)% försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

Av moderföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0 (0) % av inköpen och 69,5 (0) % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Not 31

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning:	Företagets omsättning
Resultat efter fin poster:	Resultat efter finansiella intäkter och kostnader
Balansomslutning:	Totala tillgångar
Soliditet:	Justerat eget kapital / Totala tillgångar

Stockholm 2023-

Sven Mattsson
Styrelseordförande

Manfred Gottschlich

Björn Johansson

Mikael Gottschlich

Tom Jovik

Andreas Källström Säfweräng

Andreas Myhrman
VD

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-

Rutger Nordström
Auktoriserad revisor

2023091904953



Document history

COMPLETED BY ALL:
30.06.2023 08:02

SENT BY OWNER:
Jessica Bäversten • 29.06.2023 17:20

DOCUMENT ID:
HkQ_UWQju3

ENVELOPE ID:
B1fOUbXs_n-HkQ_UWQju3

DOCUMENT NAME:

ÅR & KCR 2022 - Social Eatertainment Group AB.pdf
27 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:

ÅR & KCR 2022 - Social Eatertainment Group AB.pdf-pAdES-BkbiLb7jd2.pdf

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. ANDREAS MYHRMAN andreas.myhrman@socialeatertainmentgroup.com	Signed Authenticated	29.06.2023 17:41 29.06.2023 17:41	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1977/07/22) IP: 109.228.148.130
2. SVEN MATTSSON sven.mattsson@socialeatertainmentgroup.com	Signed Authenticated	29.06.2023 17:47 29.06.2023 17:46	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1961/04/11) IP: 94.234.99.254
3. MANFRED GOTTSCHLICH manfred.gottschlich@telia.com	Signed Authenticated	29.06.2023 18:34 29.06.2023 18:34	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1968/02/01) IP: 81.232.129.9
4. Björn Johansson bjorn.johansson@greenfood.se	Signed Authenticated	29.06.2023 19:06 29.06.2023 19:05	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1963/08/22) IP: 213.67.85.13
5. MIKAEL GOTTSCHLICH mikael.gottschlich@telia.com	Signed Authenticated	29.06.2023 21:59 29.06.2023 21:57	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1961/01/18) IP: 151.236.203.89
6. Tom Christian Jovik tom.jovik@altor.com	Signed Authenticated	29.06.2023 22:14 29.06.2023 20:27	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 84/07/26) IP: 51.175.141.42
7. ANDREAS JAN U KÄLLSTRÖM SÄF WERÄNG andreas.kallstrom@altor.com	Signed Authenticated	30.06.2023 06:47 30.06.2023 06:46	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1981/08/05) IP: 103.145.143.202
8. Claes Rutger Bo Nordström rutger.nordstrom@se.gt.com	Signed Authenticated	30.06.2023 08:02 30.06.2023 07:58	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1974/09/26) IP: 213.100.209.10

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed

Custom events

No custom events related to this document

2023091904954

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed