20220707224774

Årsredovisning för

SPACE - Contemporary Digital Culture Center AB

559206-7770

Räkenskapsåret

2021-01-01 - 2021-12-31

Innehållsförteckning: **Sida**

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7
Underskrifter	12

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Space Contemporary Digital Culture Center AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2022-06-23. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2022-06-30

Per Sundin
Styrelseordförande

202207072475

Årsredovisning för

SPACE - Contemporary Digital Culture Center AB

559206-7770

Räkenskapsåret

2021-01-01 - 2021-12-31

Innehållsförteckning: **Sida**

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7
Underskrifter	12

Transaktion 09222115557472000431 Signerat PS, PB, JE

20220707224476

Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Styrelsen och verkställande direktören för SPACE - Contemporary Digital Culture Center AB, 559206-7770, får härmed avge årsredovisning för 2021.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget registrerades år 2019 och bildades för att bygga och driva ett center för e-sport, gaming, studioverksamhet, restaurang och co-working i centrala Stockholm samt förenlig verksamhet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Delar av verksamheten startade under november. Bolaget har under den verksamma tiden varit kraftigt påverkat av Covid-19.

Den 2 december fusionerades dotterbolaget Space Digital Culture Center Stockholm AB, org. nr. 559244-8863, in i moderbolaget. I och med fusionen har moderbolaget tagit över dotterbolagets tillgångar och skulder per fusionsdagen.

Hållbarhetsupplysning

Bolaget vill bidra till en hållbar utveckling genom att ta ansvar för den effektförbrukning verksamheten har på miljön. Vi väger in miljöaspekten i de fall det är relevant och strävar alltid efter att hålla nere förbrukningen generellt för att spara in på miljön.

Pophouse Entertainment Group strävar aktivt efter att ständigt förbättra hälsa och säkerhet för de anställda. Antalet tillbud och olycker ska minimeras genom förebyggande utbildning och genom att följa upp eventuella händelser.

Flerårsöversikt	**2021**	**2020**	**2019**
Nettoomsättning	9 412 560	156 250	
Rörelsemarginal i %	*-287,0%*	*-33,6%*	
Balansomslutning	136 042 490	28 485 963	28 456 213
Avkastning på sysselsatt kapital i %	*-47,1%*	*-0,2%*	*-0,3%*
Avkastning på eget kapital i %	*-6492,3%*	*-0,2%*	*-0,3%*
Soliditet i %	*0,3%*	*96,3%*	*96,6%*

20220707224777

Förändring i eget kapital

	Aktiekapital	Överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Vid årets början	167 000	27 383 000	-73 340	-52 543	27 424 117
Disposition föregående års resultat			-52 543	52 543	-
Fusionsdifferens			-359 146		-359 146
Erhållna aktieägartillskott			1 000 000		1 000 000
Årets resultat				-27 639 250	-27 639 250
Vid årets utgång 2021-12-31	**167 000**	**27 383 000**	**514 971**	**-27 639 250**	**425 721**

Förslag till dispoition av bolagets resultat

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel

Balanserat resultat	27 897 971
Årets resultat	-27 639 250
Totalt	258 721
Balanseras i ny räkning	258 721

20220707224478

Resultaträkning

Belopp i kr	*Not*	*2021-01-01 - 2021-12-31*	*2020-01-01 - 2020-12-31*
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		9 412 560	156 250
Övriga rörelseintäkter	2	67 769	7 148
Summa rörelseintäkter		**9 480 328**	**163 398**
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-936 271	-156 250
Personalkostnader	3	-9 797 692	-
Övriga externa kostnader		-23 038 841	-59 691
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	1, 7	-2 706 831	-
Övriga rörelsekostnader		-16 431	-
Summa rörelsekostnader		**-36 496 066**	**-215 941**
Rörelseresultat		**-27 015 738**	**-52 543**
Finansiella poster			
Ränteintäkter	4	359 374	-
Räntekostnader	5	-982 886	-
Summa finansiella poster		**-623 513**	**-**
Resultat efter finansiella poster		**-27 639 250**	**-52 543**
Årets resultat		**-27 639 250**	**-52 543**

Transaktion 09222115557472000431 Signerat PS, PB, JE

20220707224479

Balansräkning

Belopp i kr

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Pågående nyanläggningar och förskott avseende immateriella anläggningstillgångar	6	3 024 000	-
Summa immateriella anläggningstillgångar		**3 024 000**	-
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	7	95 851 442	-
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	8	16 348 988	16 252 843
Summa materiella anläggningstillgångar		**112 200 430**	**16 252 843**
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier i dotterbolag	9	-	450 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		**-**	**450 000**
Summa anläggningstillgångar		**115 224 430**	**16 702 843**
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		2 038 325	-
Summa varulager		**2 038 325**	**-**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		5 177 690	-
Fordringar hos koncernföretag	10	6 938	132 813
Skattefordran		7 766	7 710
Övriga fordringar		9 351 000	106 484
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	4 236 342	826
Summa kortfristiga fordringar		**18 779 735**	**247 833**
Kassa och bank		-	11 535 287
Summa omsättningstillgångar		**20 818 060**	**11 783 120**
SUMMA TILLGÅNGAR		**136 042 490**	**28 485 963**

Transaktion 09222115557472000431 Signerat PS, PB, JE

20220707224480

Balansräkning

Belopp i kr

		Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital				
Bundet eget kapital	Antal aktier			
Aktiekapital	167 000		167 000	167 000
Summa bundet eget kaptial			167 000	167 000
Fritt eget kapital				
Erhållna aktieägartillskott			1 000 000	-
Överkursfond			27 383 000	27 383 000
Balanserat resultat			-485 029	-73 340
Årets resultat			-27 639 250	-52 543
Summa fritt eget kapital			258 721	27 257 117
Summa eget kapital			**425 721**	**27 424 117**
Kortfristiga skulder				
Förskott från kunder			619 007	-
Leverantörsskulder			29 207 346	505 790
Skulder till koncernföretag		12	91 363 243	430 475
Övriga skulder			5 729 087	-
Upplupna kostnader och förutbetalda kostnader		13	8 698 086	125 581
Summa kortfristiga skulder			**135 616 769**	**1 061 846**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER			**136 042 490**	**28 485 963**

Transaktion 09222115557472000431 Signerat PS, PB, JE

20220707224481

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp anges i kr om inget annat anges.

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

Fusion

Fusionen mellan dotterföretaget och moderföretaget har redovisats i enlighet med BFNAR 2020:5 "Redovisning av fusion". Moderföretaget har redovisat det fusionerade dotterföretagets tillgångar och skulder till bokförda värden.

Värderingspriciper m.m.

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

Offentliga bidrag

Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld.

Redovisning av bidrag relaterade till anläggningstillgångar

Offentliga bidrag relaterade till tillgångar redovisas i balansräkningen genom att reducerar tillgångens redovisade värde.

Leasing

Alla leasingavtal redovisas 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.

Immateriella anläggningstillgångar

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.

20220707224B2

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.

Materiella anläggningstillångar	*År*
Inventarier, verktyg och installationer	3-10

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.

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

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2021-01-01 - 2021-12-31	*2020-01-01 - 2020-12-31*
Statliga bidrag till följd av Covid-19	-	7 035
Övrigt	67 769	113
Summa	**67 769**	**7 148**

Not 3 Anställda och personalkostnader

Medeltalet anställda	*2021-01-01 - 2021-12-31*	*2020-01-01 - 2020-12-31*
Män	4	1
Kvinnor	6	-
Totalt *	**10**	**1**

* Verksamheten startades i november 2021.

20220707224483

Not 4 Ränteintäkter och liknande resultatposter	*2021-01-01 - 2021-12-31*	*2020-01-01 - 2020-12-31*
Ränteintäkter från moderbolag	359 373	-
Summa	**359 373**	-

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter	*2021-01-01 - 2021-12-31*	*2020-01-01 - 2020-12-31*
Räntekostnader , moderbolag	-624 960	-
Räntekostnader , övriga	-357 926	-
Summa	**-982 886**	-

Not 6 Pågående nyanläggningar och förskott avseende immateriella anläggningstillgångar	*2021-12-31*	*2020-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	-	-
Årets anskaffningar	3 024 000	-
Redovisat värde vid årets slut	**3 024 000**	-

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer	*2021-12-31*	*2020-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	-	-
Omklassificeringar	98 558 272	-
Vid årets slut	98 558 272	-
Ackumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-	-
Årets avskrivningar	-2 706 831	-
Vid årets slut	-2 706 831	-
Redovisat värde vid årets slut	**95 851 442**	-

Transaktion 09222115557472000431 Signerat PS, PB, JE

20220707224484

Not 8 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2021-12-31	*2020-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	16 252 843	2 410 258
Årets anskaffningar	42 932 272	13 842 585
Övertaget genom fusion	55 722 145	-
Omklassificeringar	-98 558 272	-
Redovisat värde vid årets slut	**16 348 987**	**16 252 843**

Not 9 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	*2020-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	450 000	-
Förvärv	-	50 000
Lämnade aktieägartillskott	-	400 000
Fusion av dotterbolag	-450 000	-
Redovisat värde vid årets slut	**-**	**450 000**

Not 10 Fordringar hos koncernföretag

	2021-12-31	*2020-12-31*
Kortfristiga fordringar på moderbolag	-	-
Kortfristiga fordringar på övriga koncernbolag	6 938	132 813
Summa	**6 938**	**132 813**

Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	*2020-12-31*
Förutbetalda hyror	4 219 138	-
Övrigt	17 204	826
Summa	**4 236 342**	**826**

Not 12 Skulder till koncernföretag

	2021-12-31	*2020-12-31*
Kortfristiga skulder till moderbolag	90 774 592	-
Kortfristiga skulder till övriga koncernbolag	588 651	430 475
Summa	**91 363 243**	**430 475**

Transaktion 09222115557472000431 Signerat PS, PB, JE

20220707224855

Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	*2020-12-31*
Upplupna löner	1 150 799	-
Upplupna semesterlöner	1 332 526	-
Upplupna sociala avgifter	338 736	-
Upplupna hyreskostnader	4 054 751	-
Övrigt	1 821 274	125 581
Summa	**8 698 086**	**125 581**

Not 14 Operationell leasing

Framtida minileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal vilka i sin helhet är hänförliga till hyror.

	2021-12-31	*2020-12-31*
Inom 1 år	34 820 739	220 000
1-5 år	235 291 754	-
> 5 år	440 198 690	-
Summa	**710 311 183**	**220 000**
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	4 223 903	-

Not 15 Koncernuppgifter

Bolaget ingår i Pophouse Gruppen med Pophouse Entertainment Group AB, org. nr 559000-0484, med säte i Stockholm. Pophouse Entertainment Group AB äger 80 procent av aktierna.

Bolaget upprättar inte koncernredovisning enligt Årsredovisningslagen kap 7 §2. Koncernredovisning upprättas av Pophouse Entertainment Group och kan erhållas genom att kontakta Pophouse via ekonomi@pophouse.se.

Not 16 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Bolaget har fortsatt varit påverkat av effekter av Covid-19. Under februari 2022 har resterande del av verksamheten startat.

Under första kvartalet 2021 inleddes ett skiljedomsförfarande mellan Pophouse Entertainment Group AB och de två minoritetsägarna i Space Contemporary Digital Center AB. Målet handlade om förtroende mellan aktieägarna. Dom i målet föll i mars 2022, till minoritetsägarnas fördel.

Under april 2022 köpte Pophouse Entertainment Group AB aktierna från minoritetsägarna i Space. Efter transaktionen äger Pophouse Entertainment Group AB 99,3 procent.

Not 17 Definition av nyckeltal

Rörelsemarginal
Rörelseresultat / Nettoomsättning

Transaktion 09222115557472000431 Signerat PS, PB, JE

20220707224486

Balansomslutning
Totala tillgångar

Avkastning på sysselsatt kapital
(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital

Finansiella intäkter
Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital)

Sysselsatt kapital
Totala tillgångar - räntefria skulder

Räntefria skulder
Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskuld ses som räntebärande.

Avkastning på eget kapital
Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital

Soliditet
(Eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (20,6%)) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Per Sundin
Styrelseordförande och verkställande direktör

Per Bourn
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift
KPMG AB

Jonas Eriksson
Auktoriserad revisor

Transaktion 09222115557472000431 Signerat PS, PB, JE

20220707224487

Verifikat

Transaktion 09222115557472000431

Dokument

SPACE - Contemporary Digital Culture Center AB 2021
Huvuddokument
12 sidor
Startades 2022-06-22 17:34:00 CEST (+0200) av katarina Elmelind (kE)
Färdigställt 2022-06-23 10:30:44 CEST (+0200)

Initierare

katarina Elmelind (kE)
Pophouse Entertainment Group AB
katarina.elmelind@pophouse.se
+46735291114

Signerande parter

Per Sundin (PS)
Space Comtemporary Digital Culture Center AB
Personnummer 19630105-8514
per.sundin@pophouse.se

BankID

Namnet som returnerades från svenskt BankID var "PER SUNDIN"
Signerade 2022-06-23 09:59:59 CEST (+0200)

Pelle Bourn (PB)
Space Comtemporary Digital Culture Center AB
Personnummer 19640207-3974
pelle.bourn@pophouse.se

BankID

Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Per Bourn"
Signerade 2022-06-22 17:40:33 CEST (+0200)

Jonas Eriksson (JE)
KPMG AB
Personnummer 19740601-0038
jonas.eriksson@kpmg.se

BankID

SIGNATURES scrive. VERIFIED BY

Verifikat

Transaktion 09222115557472000431



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Per Jonas Eriksson"
Signerade 2022-06-23 10:30:44 CEST (+0200)

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

20220707224488

DocuSign Envelope ID: 163DB3AD-F43B-48E6-B4A7-04E967E43644

20220707224489

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i SPACE - Contemporary Digital Culture Center AB, org. nr 559206-7770

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för SPACE - Contemporary Digital Culture Center AB för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av SPACE - Contemporary Digital Culture Center ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till SPACE - Contemporary Digital Culture Center AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för SPACE - Contemporary Digital Culture Center AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

DocuSign Envelope ID: 163DB3AD-F43B-48E6-B4A7-04E967E43644

20220707224490

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till SPACE - Contemporary Digital Culture Center AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

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

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag enligt vår elektroniska signatur

KPMG AB

DocuSigned by:
Jonas Eriksson
7DB64BE8F42F485...

Jonas Eriksson
Auktoriserad revisor

DocuSign

20220707224491

Certificate Of Completion

Envelope Id: 163DB3ADF43B48E6B4A704E967E43644
Status: Completed
Subject: Please DocuSign: RB Space.docx
Source Envelope:
Document Pages: 2
Certificate Pages: 2
AutoNav: Enabled
EnvelopeId Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

Signatures: 1
Initials: 0

Envelope Originator:
Kim Puerto
PO Box 50768
Malmö, SE -202 71
kim.puerto@kpmg.se
IP Address: 195.84.56.2

Record Tracking

Status: Original
6/23/2022 10:34:32 AM

Holder: Kim Puerto
kim.puerto@kpmg.se

Location: DocuSign

Signer Events	Signature	Timestamp
Jonas Eriksson jonas.eriksson@kpmg.se KPMG AB Security Level: Email, Account Authentication (None)	DocuSigned by: Jonas Eriksson 7DB648E8F42F485...	Sent: 6/23/2022 10:35:03 AM Viewed: 6/23/2022 10:38:17 AM Signed: 6/23/2022 10:39:38 AM

Signature Adoption: Pre-selected Style
Signed by link sent to jonas.eriksson@kpmg.se
Using IP Address: 90.129.221.141

Authentication Details
Identity Verification Details:
Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fbd673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: SE_BANKID
Transaction Unique ID: 005c23a5-b074-567e-b77a-e1897d74aba0
Country of ID: SE
Result: Passed
Performed: 6/23/2022 10:38:05 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp

Editor Delivery Events	Status	Timestamp

Agent Delivery Events	Status	Timestamp

Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp

Certified Delivery Events	Status	Timestamp

Carbon Copy Events	Status	Timestamp

Witness Events	Signature	Timestamp

Notary Events	Signature	Timestamp

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	6/23/2022 10:35:03 AM
Certified Delivered	Security Checked	6/23/2022 10:38:17 AM
Signing Complete	Security Checked	6/23/2022 10:39:38 AM

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Completed	Security Checked	6/23/2022 10:39:38 AM

Payment Events	Status	Timestamps

202207072492

20220926093879

Styrelsen och verkställande direktören för

Pophouse Entertainment Group AB

Org nr 559000-0484

får härmed avge

Årsredovisning
och koncernredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2021

Innehåll: **sida**

Förvaltningsberättelse	2
Rapport över resultat och totalresultat för koncernen	5
Rapport över finansiell ställning för koncernen	5
Rapport över förändringar i eget kapital för koncernen	6
Rapport över kassaflöden för koncernen	7
Rapport över resultat och övrigt totalresultat för moderbolaget	8
Balansräkning för moderbolaget	9
Rapport över förändringar i eget kapital för moderbolaget	10
Kassaflödesanalys för moderbolaget	10
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	11
Underskrifter	26

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220902903880

Pophouse Entertainment Group AB
Org nr 559000-0484

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Pophouse Entertainment Group AB (moderbolaget), org. nr 559000-0484, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning och koncernårsredovisning för räkenskapsåret 1 januari 2021- 31 december 2021.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Väsentliga händelser under 2021
Januari-mars
- Fortsatt negativ påverkan av Covid-19

April-juni
- Delfinansiering av ABBA Voyage via externa investerare genomförd
- Space-projektet går in i slutfasen och ny chef rekryteras

Juni-augusti
- Lättnader i Covid-restriktioner, Djurgårdsverksamheterna öppnar igen
- Förvärv av Perfect Day Media

September-december
- Förändringar och förstärkningar av ledningsgruppen med ny CFO och ny marknadsförings- och varumärkeschef
- SPACE öppnar
- ABBA Voyage lanseras, med positivt gensvar och över 300 000 biljetter sålda
- Nya Covid-restriktioner i slutet av året

Verksamhetsinriktning
Pophouse Entertainment Group skapar, förvärvar och utvecklar varumärken inom olika underhållningskategorier. Bolaget består av ett antal olika verksamheter och varumärken inom under följande områden:

Pophouse Djurgården, med klassiska destinationer som ABBA-muséet, Hasselbacken Hotell, Pophouse Hotel samt Cirkus.

Space, ett digitalt kulturcenter i centrala Stockholm. Här kombineras gaming, musik, digitalt know-how, shop, restaurang, bar och café samt tre våningar med "community space" för extern uthyrning av kontor och möteslokaler. Dessutom finns även en "Academy" där man tillsammans med partners kan utbilda ungdomar i t.ex. kodning. Space öppnade sina dörrar för allmänheten i november 2021.

Productions, som avser uppsättning av både egna och andras produktioner. Som exempel kan nämnas Pippi på Cirkus, med premiär sommaren 2022.

Perfect Day Media, Sveriges ledande podcastbolag.

ABBA Voyage, en unik konsertupplevelse med digitala versioner av ABBA i en specialbyggd arena i London. Konserten har premiär i slutet av maj 2022.

Pophouse Investment är en ny verksamhetsinriktning för investeringar i bland annat IP-rättigheter.

Ekonomisk översikt	*2021*	*2020*	*2019*	*2018*	*2017*
Nettoomsättning	180 491	88 825	283 927	198 275	156 156
Rörelsemarginal	-72,1%	-115,2%	-3,8%	0,0%	2,3%
Balansomslutning	2 872 492	1 731 906	1 585 864	991 783	1 022 702
Avkastning på sysselsatt kapital	10,5%	-7,9%	-1,1%	0,0%	1,0%
Avkastning på eget kapital	-289,0%	-237,9%	-4,5%	-3,3%	-12,6%
Soliditet	21,8%	26,9%	41,8%	34,3%	17,3%

Definitioner: se not 34

Marknadsutveckling
För verksamheterna på Djurgården har marknaden påverkats kraftigt av Covid-19. I och med restriktionslättnader från sommaren 2021 kunde verksamheterna öppna igen. Podcastmarknaden i Sverige växer kraftigt och beräknas ha en fortsatt hög tillväxttakt. För bolagets övriga upplevelseorienterade verksamheter verkar man både på lokala och globala marknader, men generellt kan konstateras att efterfrågan på attraktiva upplevelser är hög.

Verksamheten
Koncernens nettoomsättning har varit hårt drabbad av pandemin under de senaste två åren då flera av verksamheterna på Djurgården varit helt eller delvis nedstängda under långa perioder. Detta har lett till fortsatt låga intäkter under räkenskapsåret. Efter sommaren tog verksamheten hög fart igen. I övrigt har verksamheten präglats av den förändring om bolaget genomgår med riktning mot "Entertainment IP", dvs immateriella rättigheter inom underhållning. Här kan nämnas förvärvet av Perfect Day Media, Sveriges ledande podcastbolag, lanseringen av ABBA Voyage samt invigningen av SPACE.

Kassaflöde
Kassaflödet från den löpande verksamheten efter förändringar av rörelsekapital har minskat till -14 (+276) Msek. Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -423 (-221) Msek och från finansieringsverksamheten till 495 (-39) Msek.

Likviditet och finansiering
Koncernens likvida medel uppgick till 142 (84) Msek. Ej utnyttjade krediter uppgick till 10 (3) Msek. Den externa och koncerninterna räntebärande skulden uppgick till 744 (547) Msek. Soliditeten har minskat till 21,8 (26,9) procent. Under 2021 gjordes en nyemission. På grund av pandemin har moderbolaget, under året, försett dotterbolagen med finansiering i form av aktieägartillskott.

Investeringar, avyttringar och övriga förvärv
Investeringarna i materiella anläggningstillgångar uppgick under perioden till 103 (31) Msek, primärt relaterat till Space. Investeringarna i immateriella anläggningstillgångar uppgick under perioden till 118 (210) Msek, främst relaterat till förvärvet av Perfect Day Media. Under året förvärvades podcastbolaget Perfect Day Media samt dessa dotterbolag Perfect Day Collection. Investering i finansiella tillgångar gjordes under året med 46 Msek i bolaget Snafu.

Hållbarhetsupplysningar

Pophouse vill bidra till en hållbar utveckling genom att ta ansvar för den effektförbrukning verksamheten har på miljön.Pophouse väger in miljöaspekten i de fall det är relevant och strävar alltid efter att hålla nere förbrukningen generellt för att spara på miljön. Ett projekt har inletts för att bli miljöcertifierade under 2022.

Pophouse strävar aktivt efter att ständigt förbättra hälsa och säkerhet för de anställda. Antalet tillbud och olyckor ska minimeras genom förebyggande utbildning och genom att följa upp eventuella händelser.

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220929038881

Risker och möjligheter

Rörelserelaterade risker
Säsongsberoende
De delar av verksamheten som är kopplade till besöksnäringen har ett visst säsongsberoende. Dessa delar är väl anpassade till detta genom bland annat säsongsanställningar.

Klimat och väderberoende
Antalet gäster och besökare hos Pophouse påverkas måttligt av väderförhållandena under perioden maj-september och det finns ingen påverkan på antalet besökare till Cirkus.

Konjunktur
Konjunkturen i ett land påverkar dess invånares disponibla inkomster och därmed deras möjlighet att lägga pengar på resor och fritidsaktiviteter, vilket kan påverka Pophouse-koncernens intäkter. Besökare kommer från hela världen och har därför historiskt sett inte påverkats av lokala konjunktursvängningar i någon högre grad. Konjunkturriskerna är spridda till flertalet länder vilket minskar koncernens riskexponering.

Konkurrens
Verksamheten konkurrerar om besökarens fria tid under besöket i Stockholm. Starkast är konkurrensen från shopping eller andra upplevelser som en besökare önskar göra vid ett stadsbesök, såsom andra museer och scener samt det stora utbudet på hotellmarknaden i Stockholm.

Medarbetare
Personalkostnaderna är företagets enskilt största investering och kostnadspost. Pophouse fortsatta framgång är beroende av motiverade och engagerade medarbetare. Efter pandemin har tillgång till personal inom hotell och restaurang minskat, vilket inneburit längre rekryteringstider. Det har dock inte påverkat omsättningen i nämnvärd omfattning.

Säkerhetsfrågor
Pophouse arbetar aktivt med säkerhetsfrågor genom att identifiera och åtgärda olycksrisker och proaktivt arbeta med arbetsmiljöfrågor. Det finns även en genomgripande krisplan för att bolaget skall ha bra beredskap vid eventuella olyckor och händelser. Bolaget är beroende av turism till Sverige och/eller turism inom Sverige och de nordiska ländema. Bolaget beräknar att ett lägre inflöde från utomnordiska länder har störst effekt på ABBA The Museum medan övriga verksamheter har en kompensationseffekt på dem svenska och de nordiska marknaderna.

Finansiella risker och möjligheter
Finansieringsrisker
Den externa och koncerninterna upplåningen sker i SEK. Den räntebärande skulden uppgick den 31 december till 744 (547) Msek. Bolagets huvudägare avser att säkerställa att bolaget har tillräcklig likviditet och finansiering för kommande år.

Övriga risker och möjligheter
Förändringar i lagar och regler
Förändringar i lagar och regler som berör Pophouses verksamhet kan påverka verksamhet och resultat. Bolaget har idag inte kännedom om pågående förändringar av lagar och regler som skulle ha någon betydande påverkan på bolaget.

Förändringar i säkerhetsläget
Eventuella förändringar i säkerhetsläget i omvärlden kan resultera i turistströmmarna i Norden och därigenom även påverka försäljningsvolymerna i koncernens bolag. Invasionen av Ukraina och det därmed sammanhängande osäkra läget i Europa bedöms för närvarande inte påverka bolaget.

Pågående tvister
Under första kvartalet 2021 inleddes ett skiljedomsförfarande mellan Pophouse Entertainment Group AB och de två minoritetsägarna i Space Contemporary Digital Center AB. Målet handlade om förtroende mellan aktieägarna. Dom i målet föll i mars 2022, till minoritetsägarnas fördel. Se vidare under händelser efter balansdagen, samt not 30.

Känslighetsanalys - Covids påverkan för Pophouse Entertainment Group

ABBA The museum
Från 15 mars 2020, då restriktionerna kring Covid-19 började införas föll besökarantalet med 96% i förhållande till 2019 fram till 25 april då museet stängdes. Museet förblev stängt fram till 6 juni 2020, därefter öppnades det under helgerna fram till augusti då det övergick till fyradagarsdrift. Museet stängde återigen den 8 november. Under perioden juni till november tappade museet 93% av besökarna jämfört med 2019. Under 2021 har museet varit öppet men har under året varit starkt påverkat av pandemin, bland annat genom restriktioner, med ett lägre besökarantal än under ett normalår.

Cirkus
Cirkus har, på grund av restriktionerna, varit tvingat att ställa in stora delar av årets planerade föreställningar och event under 2021.

Hasselbacken Hotell
Hasselbacken har även 2021 påverkats starkt negativt av pandemin och antalet möten och event har varit begränsade till följd av de restriktioner som gällt under delar av året. Även restaurang- och hotellverksamheten av varit hårt drabbade.

Pop House Hotel
Pophouse Hotel har drabbats av Covid-19-restriktionerna i samma omfattning som Hasselbackens hotellverksamhet. Verksamheten är starkt knuten till övriga verksamheter på Djurgården såsom Gröna Lund, Skansen, Cirkus och ABBA The museum och i och med att dessa delvis har varit stängda har antalet gäster varit betydligt lägre än ett normalår.

Pop House Creative Production
På grund av Covid-19 och rådande restriktioner har inga av de planerade föreställningarna av Pippi på Cirkus kunnat genomföras. Planerad premiär är nu sommaren 2022.

Personal
Medelantalet anställda för räkenskapsåret uppgår till 158 (133), en ökning med 25 personer huvudsakligen hänförlig till att verksamheterna varit stängda en stor del av 2020 och öppnat gradvis under 2021.

Moderbolaget
Moderbolagets nettoomsättning uppgick till 19 (26) MSEK och rörelseresultatet uppgick till -47 (-21) Msek. Försämringen av rörelseresultatet beror främst på ökade konsult- och personalkostnader relaterade till den pågående tillväxten. I moderbolaget finns enbart administrativ personal och koncernens marknads- och säljavdelningar. Nedskrivning av aktier i dotterbolag gjordes föregående år med -152 Msek.

Händelser efter balansdagen
Under första kvartalet 2021 inleddes ett skiljedomsförfarande mellan Pophouse Entertainment Group AB och de två minoritetsägarna i Space Contemporary Digital Center AB. Målet handlade om förtroende mellan aktieägarna. Dom i målet föll i mars 2022, till minoritetsägarnas fördel.

Under april 2022 köpte Pophouse Entertainment Group AB aktierna från två av minoritetsägarna i Space. Efter transaktionen äger Pophouse Entertainment Group AB 99,3 procent.

Pophouse styrelse har under andra kvartalet 2022 fattat beslut om att bryta ut Djurgårdsverksamheterna, Hasselbacken hotell, Pophouse hotell och Cirkus, till en systerkoncern - Cirkus Venues.

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220929038B2

Förslag till disposition av företagets vinst
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, 673.572.719 kronor, disponeras enligt följande:

Balanserat resultat		-205 398 218
Överkursfond		937 720 631
Årets resultat		-58 749 694
Balanseras i ny räkning	Summa	673 572 719

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande finansiella rapporter med tillhörande noter.

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220929033883

Koncernens resultaträkning

Belopp i tkr	*Not*	*2021*	*2020*
Nettoomsättning	3	180 491	88 825
Övriga rörelseintäkter	4	13 502	14 292
		193 993	103 117
Råvaror och förnödenheter		-49 371	-20 217
Handelsvaror		-7 601	-2 374
Övriga externa kostnader	5	-88 211	-38 552
Personalkostnader	6	-117 095	-80 821
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	12-15	-93 210	-75 957
Övriga rörelsekostnader		-267	-3 973
Andelar i intresseföretags resultat	18	1 849	–
Rörelseresultat		-139 912	-116 777
Resultat från finansiella poster			
Finansiella intäkter	8	348	270
Finansiella kostnader	9	-28 906	-24 349
Finansnetto		-28 557	-24 079
Resultat efter finansiella poster		-168 470	-142 856
Skatt	10	35 701	3 004
Årets resultat		-132 769	-139 852
Årets resultat hänförligt till			
Moderbolagets ägare		-127 241	-139 692
Innehav utan bestämmande inflytande		-5 528	-160

Rapport över resultat och övrigt totalresultat för koncernen

Årets resultat	-132 769	-139 852
Årets övrigt totalresultat	0	0
Årets totalresultat	-132 769	-139 852
Årets totalresultat hänförligt till		
Moderbolagets ägare	-127 241	-139 692
Innehav utan bestämmande inflytande	-5 528	-160
Årets totalresultat	-132 769	-139 852

Koncernens balansräkning

Belopp i tkr	*Not*	*2021-12-31*	*2020-12-31*
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	11	2 225	417
Varumärken, Licenser eller liknande	12	230 921	178 827
Pågående investering av immateriella tillgångar	13	3 024	352 914
Goodwill	14	322 740	275 208
		558 910	807 366
Materiella anläggningstillgångar			
Nyttjanderättstillgångar	33	1 103 998	546 762
Inventarier, verktyg och installationer	15	165 023	87 037
Pågående nyanläggningar	16	24 024	21 117
		1 293 046	654 916
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag	18	545 484	–
Andra långfristiga värdepappersinnehav		46 406	–
		591 890	–
Summa anläggningstillgångar		**2 443 846**	**1 462 282**
Omsättningstillgångar			
Varulager		9 762	6 555
		9 762	6 555
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	20	35 183	3 420
Övriga fordringar		29 914	70 654
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22	12 185	105 079
		77 282	179 153
Likvida medel	25	141 603	83 916
		141 603	83 916
Summa omsättningstillgångar		**228 647**	**269 624**
SUMMA TILLGÅNGAR		**2 672 492**	**1 731 906**

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220929003884

Koncernens balansräkning

Belopp i tkr	*Not*	*2021-12-31*	*2020-12-31*
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	29	95 082	45 037
Övrigt tillskjutet kapital		937 721	658 302
Balanserat resultat inkl årets resultat		-449 853	-324 880
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		582 950	378 459
Innehav utan bestämmande inflytande		85	87 965
Summa Eget kapital		**583 035**	**466 424**
Skulder			
Långfristiga skulder			
Uppskjutna skatteskulder	21	10 824	34 680
Skulder till moderföretag		537 349	468 272
Leasingskuld	33	1 015 904	490 895
Övriga långfristiga skulder		206 585	78 560
		1 770 663	**1 072 407**
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	23	–	4 833
Förskott från kunder		766	25 785
Leverantörsskulder		54 347	51 126
Skulder till moderföretag		25 942	–
Leasingskuld		95 610	58 974
Övriga kortfristiga skulder		79 425	7 536
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24	62 703	44 821
		318 794	**193 075**
Summa skulder		**2 089 457**	**1 265 482**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**2 672 492**	**1 731 906**

Koncernens eget kapital

	Eget kapital hänförligt till moderbolagets ägare					
	Aktiekapital	*Övrigt tillskjutet kapital*	*Bal.res inkl årets resultat*	*Summa*	*Innehav utan bestämmande inflytande*	*Summa eget kapital*
Ingående eget kapital 2020-01-01	**44 593**	**656 030**	**-67 519**	**633 104**	**29 479**	**662 583**
Årets resultat	–	–	-139 692	-139 692	-160	-139 852
Summa	–	–	-139 692	-139 692	-160	-139 852
Transaktioner med koncernens ägare						
Nyemission	444	2 272		2 716	–	2 716
Summa	444	2 272	–	2 716	–	2 716
Förändring av ägarandel i dotterbolag						
Förvärv av innehav utan bestämmande inflytande			–	-10	-10	-10
Tillskott			–	-6 010	-6 010	58 646	52 636
Avyttring av innehav				-111 649	-111 649		-111 649
Summa		–	–	-117 669	-117 669	58 646	-59 023
Utgående eget kapital 2020-12-31	**45 037**	**658 302**		**-324 880**	**378 458**	**87 965**	**466 424**

	Eget kapital hänförligt till moderbolagets ägare					
	Aktiekapital	*Övrigt tillskjutet kapital*	*Bal.res inkl årets resultat*	*Summa*	*Innehav utan bestämmande inflytande*	*Summa eget kapital*
Ingående eget kapital 2021-01-01	**45 037**	**658 302**	**-324 880**	**378 459**	**87 965**	**466 424**
Årets resultat	–	–	-127 241	-127 241	-5 528	-132 769
Summa	–	–	-127 241	-127 241	-5 528	-132 769
Transaktioner med koncernens ägare						
Nyemission	50 044	279 419		329 463	–	329 463
Bestämmande inflytande upphör för tidigare delägt dotterbolag			–	–	-82 352	-82 352
Övrigt			68	68	–	68
Emission teckningsoptioner			2 200	2 200		2 200
Summa	50 044	279 419	2 268	331 731	-82 352	249 379
Utgående eget kapital 2021-12-31	**95 082**	**937 721**	**-449 853**	**582 950**	**85**	**583 035**

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220929038B5

Koncernens kassaflöde

Belopp i tkr	*Not*	*2021*	*2020*
Den löpande verksamheten			
Resultat före skatt		-168 470	-142 856
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	27	104 591	87 359
		-63 879	-55 497
Betald inkomstskatt		400	-49
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-63 479	-55 546
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		-2 966	-781
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-32 189	-122 453
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		84 266	454 288
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-14 368	275 508
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-103 146	-12 212
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-3 025	-210 242
Förvärv av dotterföretag/rörelse, netto likvidpåverkan	2	-53 407	1 400
Dekonsolidering av tidigare dotterföretag, netto likvidpåverkan		-82 845	–
Förvärv av andelar i intresseföretag		-210 666	–
Reglering av fordringar på intresseföretag		114 298	–
Förvärv av finansiella tillgångar		-46 406	–
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-385 197	-221 054
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		329 463	2 716
Emission av teckningsoptioner		2 200	–
Upptagna lån		180 311	4 833
Amortering av lån		-672	–
Amortering av leasingskuld		-54 050	-46 936
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		457 252	-39 387
Årets kassaflöde		57 687	15 067
Likvida medel vid årets början		83 916	68 849
Likvida medel vid årets slut	26	141 603	83 916

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220929003886

Resultaträkning för moderbolaget

Belopp i tkr	*Not*	*2021*	*2020*
Nettoomsättning	3	18 735	25 774
Övriga rörelseintäkter	4	16	493
		18 751	26 267
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		–	–
Övriga externa kostnader	5	-34 897	-21 359
Personalkostnader	6	-29 464	-20 988
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	12-15	-1 140	-1 146
Övriga rörelsekostnader		-6	-3 955
Rörelseresultat		-46 756	-21 181
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	7	–	-151 653
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	7 335	3 998
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-21 010	-12 283
Resultat efter finansiella poster		-60 432	-181 129
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag		1 682	–
Resultat före skatt		-58 750	-181 129
Skatt		–	–
Årets resultat		-58 750	-181 129

Rapport över resultat och övrigt totalresultat för moderbolaget

Årets resultat	-58 750	-181 129
Årets övrigt totalresultat	–	–
Årets totalresultat	-58 750	-181 129

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220920903887

Balansräkning för moderbolaget

Belopp i tkr	*Not*	*2021-12-31*	*2020-12-31*
TILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	15	1 629	2 769
Pågående nyanläggningar	16	3 666	–
		5 295	2 769
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	17	740 965	829 959
Andelar i intresseföretag	18	545 155	–
Andra långfristiga värdepappersinnehav		46 406	–
		1 332 527	829 959
Summa anläggningstillgångar		1 337 822	832 728
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		953	–
Fordringar hos koncernföretag		100 500	112 832
Övriga fordringar		2 685	2 946
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22	3 599	2 735
Summa kortfristiga fordringar		107 738	118 513
Kassa och bank	26	139 630	704
Summa omsättningstillgångar		247 368	119 217
SUMMA TILLGÅNGAR		1 585 190	951 945

Balansräkning för moderbolaget

Belopp i tkr	*Not*	*2021-12-31*	*2020-12-31*
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	29	95 082	45 037
		95 082	45 037
Fritt eget kapital			
Överkursfond		937 721	658 302
Balanserat resultat		-203 198	-24 269
Årets resultat		-58 750	-181 129
		675 773	452 904
Summa eget kapital		770 854	497 941
Långfristiga skulder			
Skulder till moderföretag		537 349	353 975
Övriga skulder		206 585	78 560
Summa långfristiga skulder		743 935	432 535
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 895	903
Skulder till koncernföretag		35 503	95
Övriga kortfristiga skulder		12 772	1 318
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24	20 230	19 153
Summa kortfristiga skulder		70 400	21 469
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 585 190	951 945

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220929003888

Moderbolagets Eget kapital

	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital		
	Aktiekapital	*Överkursfond*	*Bal.res inkl årets resultat*	*Totalt eget kapital*
Ingående eget kapital 2020-01-01	**44 593**	**656 030**	**-24 268**	**676 355**
Nyemission	444	2 272		2 716
Årets resultat	–	–	-181 129	-181 129
Utgående eget kapital 2020-12-31	**45 037**	**658 302**	**-205 398**	**497 941**

	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital		
	Aktiekapital	*Överkursfond*	*Bal.res inkl årets resultat*	*Totalt eget kapital*
Ingående eget kapital 2021-01-01	**45 037**	**658 302**	**-205 398**	**497 941**
Nyemission	50 044	279 418		329 463
Teckningsoptioner			2 200	2 200
Årets resultat	–	–	-58 750	-58 750
Utgående eget kapital 2021-12-31	**95 082**	**937 721**	**-261 948**	**770 854**

Kassaflödesanalys för moderbolaget

Belopp i tkr		*2021*	*2020*
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-60 432	-181 129
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	27	14 370	163 439
		-46 062	-17 690
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-46 062	-17 690
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		10 775	-90 784
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		45 701	11 379
Kassaflöde från den löpande verksamheten		10 415	-97 095
Investeringsverksamheten			
Lämnade aktieägartillskott		-148 870	-225 170
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-3 666	-175
Förvärv av aktier i dotterbolag		-58 726	-10
Förvärv av aktier i intressebolag		-210 665	–
Förvärv av finansiell tillgång		-46 406	–
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-468 333	-225 355
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		273 500	313 784
Lämnade lån		-10 000	–
Nyemission		329 463	2 716
Teckningsoptioner		2 200	–
Erhållet koncernbidrag		1 682	–
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		596 845	316 500
Årets kassaflöde		138 926	-5 949
Likvida medel vid årets början		704	6 653
Likvida medel vid årets slut	26	139 630	704

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220929003889

Noter

Not 1 Väsentliga redovisningsprinciper

Överensstämmelse med normgivning och lag

Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB) sådana de antagits av EU. Vidare har Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner tillämpats.

Moderbolaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan under avsnittet "Moderbolagets redovisningsprinciper". Årsredovisningen och koncernredovisningen har godkänts för utfärdande av styrelsen och verkställande direktören. Koncernens rapport över resultat och övrigt totalresultat och rapport över finansiell ställning och moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på årsstämman.

Värderingsgrunder tillämpade vid upprättandet av de finansiella rapporterna
Tillgångar och skulder är redovisade till historiska anskaffningsvärden.

Funktionell valuta och rapporteringsvaluta
Moderbolagets funktionella valuta är svenska kronor som även utgör rapporteringsvalutan för moderbolaget och för koncernen. Det innebär att de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor. Samtliga belopp är, om inte annat anges, avrundade till närmaste tusental.

Bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna
Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med IFRS kräver att företagsledningen gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningarna och antagandena ses över regelbundet. Ändringar av uppskattningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkat denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder.

Väsentliga tillämpade redovisningsprinciper
De nedan angivna redovisningsprinciperna har, med de undantag som närmare beskrivs, tillämpats konsekvent på samtliga perioder som presenteras i koncernens finansiella rapporter. *Koncernens redovisningsprinciper har vidare konsekvent tillämpats av koncernens företag.*

Förändringar i redovisningsprinciper
Inga nya eller ändrade redovisningsstandarder bedöms ha någon väsentlig påverkan på koncernens finansiella rapporter. Det finns inte några nya och ändrade standarder och tolkningar som ännu inte trätt i kraft som förväntas få någon väsentlig påverkan på koncernens finansiella rapporter.

Konsolideringsprinciper
Dotterföretag
Dotterföretag är företag som står under ett bestämmande inflytande från Popthouse Entertainment Group AB. Dotterföretag redovisas enligt förvärvsmetoden. Metoden innebär att förvärv av ett dotterföretag betraktas som en transaktion varigenom koncernen indirekt förvärvar dotterföretagets tillgångar och övertar dess skulder. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet på förvärvsdagen av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt eventuella innehav utan bestämmande inflytande. Transaktionsutgifter, med undantag av transaktionsutgifter som är hänförliga till emission av egetkapitalinstrument eller skuldinstrument, som uppkommer redovisas direkt i årets resultat.

Vid rörelseförvärv där överförd ersättning, eventuellt innehav utan bestämmande inflytande och verkligt värde på tidigare ägd andel (vid stegvisa förvärv) överstiger det verliga värdet av förvärvade tillgångar och övertagna skulder som redovisas separat, redovsas skillnaden som goodwill. När skillnaden är negativ redovisas denna direkt i årets resultat. Överförd ersättning i samband med förvärvet inkluderar inte betalningar som avser reglering av tidigare affärsförbindelser. Denna typ av regleringar redovisas vanligtvis i resultatet. Villkorade köpeskillingar redovisas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten och omvärderas vid varje rapporttidpunkt och förändringen redovisas i årets resultat.

I de fall förvärvet inte avser 100% av dotterföretaget uppkommer innehav utan bestämmande inflytande. Det finns två alternativ att redovisa innehav utan bestämmande inflytande. Dessa två alternativ är att redovisa innehav utan bestämmande inflytandes andel av proportionella nettotillgångar alternativt att innehav utan bestämmande inflytande redovisas till verkligt värde, vilket innebär att innehav utan bestämmande inflytande har andel i goodwill. Valet mellan de olika alternativen att redovisa innehav utan bestämmane inflytande kan göras förvärv för förvärv.

Vid förvärv som sker i steg fastställs goodwillen den dag då bestämmande inflytande uppkommer. Tidigare innehav värderas till verkligt värde och värdeförändrigen redovisas i årets resultat när avyttringarn leder till att bestämmande inflytande upphör.

Förvärv av innehav utan bestämmande inflytande
Förvärv från innehav utan bestämmande inflytande redovsas som en transaktion inom eget kapital, d v s mellan moderbolagets ägare (inom balanserade vinstmedel) och innehav utan bestämmande inflytande. Därför uppkommer inte goodwill i dessa transaktioner. Förändringen av innehav utan bestämmande inflytande baseras på dess proportionella andel av nettotillgångar.

Bestämmande inflytande
Bolag ska anses vara ett dotterbolag och konsolideras endast om moderbolaget uppfyller samtliga av följande tre kriterium:
a) Har inflytande över investeringsobjektet
b) Exponeras för eller har rätt till rörlig avkastning för sitt engagemang i investeringsobjektet
c) Kan använda sitt inflytande över investeringsobjektet för att påverka sin avkastning

Intressebolag
Intresseföretag är företag över vilka koncernen har ett betydande, men inte ett bestämmande, inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen. Från och med den tidpunkt som det betydande inflytandet erhålls redovisas andelar i intresseföretag enligt kapitalandelsmetoden i koncernredovisningen. Kapitalandelsmetoden innebär att det i koncernen redovisade värdet på aktierna i intresseföretagen motsvaras av koncernens andel i intresseföretagens eget kapital samt koncernmässig goodwill och andra eventuella kvarvarande värden på koncernmässiga över- och undervärden. I årets resultat i koncernen redovisas som "Andel i intresseföretags resultat" koncernens andel i intresseföretagens resultat justerat för eventuella avskrivningar, nedskrivningar och upplösningar av förvärvade över- respektive undervärden. Dessa resultatandelar minskade med erhållna utdelningar från intresseföretagen utgör den huvudsakliga förändringen av det redovisade värdet på andelar i intresseföretag. Koncernens andel av övrigt totalresultat i intresseföretagen redovisas på en separat rad i koncernens övrigt totalresultat.

Eventuell skillnad vid förvärvet mellan anskaffningsvärdet för innehavet och ägarföretagets andel av det verkliga värdet netto av intresseföretagets identifierbara tillgångar och skuldor redovisas enligt samma principer som vid förvärv av dotterföretag.

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220929033890

Intäkter
Försäljning av varor och utförande av tjänsteuppdrag

Intäkter från försäljning av varor och tjänster redovisas i samband med leverans till kunden alternativt när tjänsten är färdigställd och i enighet med gällande försäljningsvillkor, det vill säga då alla väsentliga risker och fördelar med ägandet har överförts till kunden. Intäkterna redovisas med avdrag för eventuella rabatter. Se vidare not 3.
Intäkterna i koncernen består av hyresavtal, försäljning relaterat till restaurang, bar, varor och tjänster samt provisioner.
Intäkter från hotellverksamheten, inkluderande intäkter från övernattningar, konferenser med mat och dryck eller andra tjänster samt uthyrning av kontorslokaler. Intäkt redovisas när varan eller tjänsten är konsumerad, dvs. när utcheckning sker.

Restaurang och Bar - Intäkter redovisas när varan konsumeras.

Provisionsintäkter - Intäkter redovisas när tjänsten genomförts.

Varu- och tjänsteförsäljning - Intäkten redovisas när varan byter ägare eller när besökaren passerar incheckning i museet.

Finansiella intäkter och kostnader
Finansiella intäkter består av ränteintäkter på investerade medel. Finansiella kostnader består av räntekostnader på lån, vilka beräknas med effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som diskonterar de uppskattade framtida in- och utbetalningarna under ett finansiellt instruments förväntade löptid till den finansiella tillgångens eller skuldens redovisade nettovärde. Beräkningen innefattar alla avgifter som erlagts eller erhållits av avtalsparterna som är en del av effektivräntan, transaktionskostnader och alla andra över- och underkurser. Valutakursdifferenser, vinster och förluster, på finansiella poster redovisas netto som finansiell intäkt eller finansiell kostnad.

Skatter
Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatter redovisas i årets resultat utom då underliggande transaktion redovisats i övrigt totalresultat eller i eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i övrigt totalresultat eller i eget kapital.

Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, med tillämpning av de skattesatser som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen. Till aktuell skatt hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder.

Uppskjutna skattefordringar avseende avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att kunna utnyttjas. Värdet på uppskjutna skattefordringar reduceras när det inte längre bedöms sannolikt att de kan utnyttjas. Eventuellt tillkommande inkomstskatt som uppkommer vid utdelning redovisas vid samma tidpunkt som när utdelningen redovisas som en skuld.

Finansiella instrument
Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar på tillgångssidan likvida medel, långfristiga fordringar, kundfordringar, andra rörelsefordringar samt innehav av aktier. Koncernens finansiella skulder utgörs av lån hos ägare, kreditinstitut och checkräkningskredit, leverantörsskulder samt andra rörelseskulder.

Redovisning i och borttagande från rapporten över finansiell ställning
En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i rapport över finansiell ställning när bolaget blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor. En fordran tas upp när bolaget presterat och en avtalsenlig skyldighet föreligger för motparten att betala, även om faktura ännu inte har skickats. Kundfordringar tas upp i rapport över finansiell ställning när faktura har skickats. Skuld tas upp när motparten har presterat och avtalsenlig skyldighet föreligger att betala, även om faktura ännu inte mottagits. Leverantörsskulder tas upp när faktura mottagits.

En finansiell tillgång tas bort från rapport över finansiell ställning när rättigheterna i avtalet realiseras, förfaller eller bolaget förlorar kontrollen över dem. En finansiell skuld tas bort från rapport över finansiell ställning när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks.

Klassificering och värdering
Vid första redovisningstillfället klassificeras en finansiell tillgång som värderad till upplupet anskaffningsvärden eller verkligt värde via resultatet. Finansiella tillgångar omklassificeras inte efter det första redovisningstillfället förutom om koncernen byter affärsmodell för förvaltning av de finansiella tillgångarna, i vilket fall alla berörda finansiella tillgångar omklassificeras per den första dagen i den första rapporteringsperioden efter förändringen av affärsmodellen. Likvida medel består av kassamedel samt omedelbart tillgängliga tillgodohavanden hos banker och motsvarande institut samt i den mån det förekommer av kortfristiga likvida placeringar med en löptid från anskaffningstidpunkten understigande tre månader vilka är utsatta för endast en obetydlig risk för värdefluktuationer.

Finansiella skulder klassificeras som värderade till upplupet anskaffningsvärde eller verkligt värde via resultatet om den klassificificeras som derivat eller har blivit identifierad som sådan vid första redovisningstillfället

Koncernens lån, leverantörsskulder och alla övriga finansiella skulder ingår i kategorin andra finansiella skulder och värderas till upplupet anskaffningsvärde.

Villkorade tilläggsköpeskillingar värderas till verkligt värde via resultatet. Värdering görs löpande till verkligt värde med värdeförändringar i resultatet.

Fordringar och skulder med kort löptid (t.ex. kundfordringar och leverantörsskulder) diskonteras inte.

Nedskrivningar
Vid varje rapporttillfälle utvärderar företaget om det finns objektiva bevis på att en finansiell tillgång eller grupp av tillgångar är i behov av nedskrivning. Objektiva bevis utgörs dels av observerbara förhållanden som inträffat och som har en negativ inverkan på möjligheten att återvinna anskaffningsvärdet.

Materiella anläggningstillgångar
Ägda tillgångar
Materiella anläggningstillgångar redovisas i koncernen till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset samt utgifter direkt hänförbara till tillgången för att bringa den på plats och i skick för att utnyttjas i enlighet med syftet med anskaffningen. Redovisningsprinciper för nedskrivningar framgår nedan. Materiella anläggningstillgångar som består av delar med olika nyttjandeperiod behandlas som separata komponenter av materiella anläggningstillgångar.

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort ur rapport över finansiell ställning vid utrangering eller avyttring eller när inga framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. Vinst eller förlust som uppkommer vid avyttring eller utrangering av en tillgång utgörs av skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde med avdrag för direkta försäljningskostnader. Vinst och förlust redovisas som övrig rörelseintäkt/-kostnad.

Tillkommande utgifter
Tillkommande utgifter läggs till anskaffningsvärdet endast om det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången kommer att komma företaget till del och anskaffningsvärdet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Alla andra tillkommande utgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer.

En tillkommande utgift läggs till anskaffningsvärdet om utgiften avser utbyten av identifierade komponenter eller delar därav. Även i de fall ny komponent tillskapats läggs utgiften till anskaffningsvärdet. Eventuella oavskrivna redovisade värden på utbytta komponenter, eller delar av komponenter, utrangeras och kostnadsförs i samband med utbytet.

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220929038911

Avskrivningsprinciper
Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Leasade tillgångar skrivs även de av över beräknad nyttjandeperiod eller, om den är kortare, över den bedömda leasingperiod. Koncernen tillämpar komponentavskrivning vilket innebär att komponenternas bedömda nyttjandeperiod ligger till grund för avskrivningen.

Beräknad nyttjandeperiod:
- Inventarier, verktyg och installationer 5-10 år

Använda avskrivningsmetoder, restvärden och nyttjandeperioder omprövas vid varje års slut.

Immateriella tillgångar
Goodwill
Goodwill värderas till anskaffningsvärde minus eventuella ackumulerade nedskrivningar. Goodwill fördelas till kassagenererande enheter och prövas minst årligen för nedskrivningsbehov.

Övriga immateriella tillgångar
Övriga immateriella tillgångar som förvärvats av koncernen utgörs av varumärken, profilavtal samt licenser och redovisas till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar (se nedan) och eventuella nedskrivningar.

Nedlagda kostnader för internt genererad goodwill och internt genererade varumärken redovisas i årets resultat när kostnaden uppkommer.

Tillkommande utgifter
Tillkommande utgifter för aktiverade immateriella tillgångar redovisas som en tillgång i balansräkningen endast då de ökar de framtida ekonomiska fördelarna för den specifika tillgången till vilka de hänför sig. Alla andra utgifter kostnadsförs när de uppkommer.

Avskrivningsprinciper
Avskrivningar redovisas i årets resultat linjärt över immateriella tillgångars beräknade nyttjandeperioder, såvida inte sådana nyttjandeperioder är obestämbara. Nyttjandeperioderna omprövas minst årligen. Goodwill och andra immateriella tillgångar med en obestämbar nyttjandeperiod eller som ännu inte är färdiga att användas prövas för nedskrivningsbehov årligen och dessutom så snart indikationer uppkommer som tyder på att tillgången ifråga har minskat i värde. Immateriella tillgångar med bestämbara nyttjandeperioder skrivs av från den tidpunkt då de är tillgängliga för användning. De beräknade nyttjandeperioderna är:

- Dataprogram	3-5 år
- Licenser	10 år
- Varumärke	10-100 år
- Profilavtal	3 år

Nedskrivningar
Koncernens redovisade tillgångar bedöms vid varje balansdag för att avgöra om det finns indikation på nedskrivningsbehov. IAS 36 tillämpas avseende nedskrivningar av andra tillgångar än finansiella tillgångar vilka redovisas enligt IFRS 9, tillgångar för försäljning och avyttringsgrupper som redovisas enligt IFRS 5, varulager, uppskjutna skattefordringar. För undantagna tillgångar enligt ovan bedöms det redovisade värdet enligt respektive standard.

Nedskrivning av materiella och immateriella tillgångar

Om indikation på nedskrivningsbehov finns beräknas tillgångens återvinningsvärde (se nedan). För goodwill, andra immateriella tillgångar med obestämbar nyttjandeperiod och immateriella tillgångar som ännu ej är färdiga för användning beräknas återvinningsvärdet dessutom årligen. Om det inte går att fastställa väsentligen oberoende kassaflöden till en enskild tillgång, och dess verkliga värde minus försäljningskostnader inte kan användas, grupperas tillgångarna vid prövning av nedskrivningsbehov till den lägsta nivå där det går att identifiera väsentligen oberoende kassaflöden – en så kallad kassagenererande enhet.

En nedskrivning redovisas när en tillgångs eller kassagenererande enhets (grupp av enheters) redovisade värde överstiger återvinningsvärdet. En nedskrivning redovisas som kostnad i årets resultat. Då nedskrivningsbehov identifierats för en kassagenererande enhet (grupp av enheter) fördelas nedskrivningsbeloppet i första hand till goodwill. Därefter görs en proportionell nedskrivning av övriga tillgångar som ingår i enheten (gruppen av enheter).

Återföring av nedskrivningar
En nedskrivning av tillgångar som ingår i IAS 36 tillämpningsområde reverseras om det både finns indikation på att nedskrivningsbehovet inte längre föreligger och det har skett en förändring i de antaganden som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet. Nedskrivning av goodwill återförs dock aldrig. En reversering görs endast i den utsträckning som tillgångens redovisade värde efter återföring inte överstiger det redovisade värde som skulle ha redovisats, med avdrag för avskrivning där så är aktuellt, om ingen nedskrivning gjorts.

Varulager
Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet för varulager beräknas genom tillämpning av först in, först ut-metoden (FIFU) och inkluderar utgifter som uppkommit vid förvärvet av lagertillgångar och transport av dem till deras nuvarande plats och skick.
Nettoförsäljningsvärdet är det uppskattade försäljningspriset i den löpande verksamheten, efter avdrag för uppskattade kostnader för färdigställande och för att åstadkomma en försäljning.

Lämnade utdelningar
Utdelningar redovisas som skuld efter det att årsstämman godkänt utdelningen.

Statliga stöd
Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld. Koncernen har tillämpat bokföringsnämndens allmänna råd om redovisningsfrågor med anledning av Covid-19 och dess förenklingsregler för redovisning av hyresrabatter och erhållna bidrag. Detta innebär att hyresrabatter har bokförts i den period som rabatten avser.

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220929003892

Ersättningar till anställda
Kortfristiga ersättningar
Kortfristiga ersättningar till anställda beräknas utan diskontering och redovisas som kostnad när de relaterade tjänsterna erhålls. En avsättning redovisas för den förväntade kostnaden för vinstandels- och bonusbetalningar när koncernen har en gällande rättslig eller informell förpliktelse att göra sådana betalningar till följd av att tjänster erhållits från anställda och förpliktelsen kan beräknas tillförlitligt.

Avgiftsbestämda pensionsplaner
Som avgiftsbestämda pensionsplaner klassificeras de planer där företagets förpliktelse är begränsad till de avgifter företaget åtagit sig att betala. I sådant fall beror storleken på den anställdes pension på de avgifter som företaget betalar till planen eller till ett försäkringsbolag och den kapitalavkastning som avgifterna ger. Följaktligen är det den anställde som bär den aktuariella risken (att ersättningen blir lägre än förväntat) och investeringsrisken (att de investerade tillgångarna kommer att vara otillräckliga för att ge de förväntade ersättningarna). Företagets förpliktelser avseende avgifter till avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad i årets resultat i den takt de intjänas genom att de anställda utfört tjänster åt företaget under en period.

Förmånsbaserade pensionsplaner
En handfull anställda med lång tjänstgöringstid har fortfarande kvar sina tjänstepensioner inom ramen för förmånsbaserade pensionsplaner. Varken avgifter eller nuvärde av dessa förpliktelser uppgår till materiella belopp, varför de redovisas som avgiftsbestämd.

Ersättningar vid uppsägning
En kostnad för ersättningar i samband med uppsägningar av personal redovisas vid den tidigaste tidpunkten av när företaget inte längre kan dra tillbaka erbjudandet till de anställda eller när företaget redovisar kostnader för omstrukturering. Ersättningarna som beräknas bli reglerade efter tolv månader redovisas till dess nuvärde. Ersättningar som inte förväntas regleras helt inom tolv månader redovisas enligt långfristiga ersättningar.

Avsättningar
En avsättning skiljer sig från andra skulder genom att det råder ovisshet om betalningstidpunkt eller beloppets storlek för att reglera avsättningen. En avsättning redovisas i rapporten över finansiell ställning när det finns en befintlig legal eller informell förpliktelse som en följd av en inträffad händelse, och det är troligt att ett utflöde av ekonomiska resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen samt en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Avsättningar görs med det belopp som är den bästa uppskattningen av det som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen. Där effekten av när i tiden betalning sker är väsentlig, beräknas avsättningar genom diskontering av det förväntade framtida kassaflödet till en räntesats före skatt som återspeglar aktuella marknadsbedömningar av pengars tidsvärde och, om det är tillämpligt, de risker som är förknippade med skulden.

Eventualförpliktelser
En eventualförpliktelse redovisas när det finns ett möjligt åtagande som härrör från inträffade händelser och vars förekomst bekräftas endast av en eller flera osäkra framtida händelser utom koncernens kontroll eller när det finns ett åtagande som inte redovisas som en skuld eller avsättning på grund av det inte är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas eller inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Leasingavtal där koncernen är leasetagare

Koncernen bedömer huruvida ett avtal innehåller leasing baserat på definitionen av leasingavtal i IFRS 16. När ett avtal ingås bedömer koncernen om avtalet är, eller innehåller, ett leasingavtal. Ett avtal är, eller innehåller, ett leasingavtal om avtalet överlåter rätten att under en viss period bestämma över användningen av en identifierad tillgång i utbyte mot ersättning. Vid leasingavtalets början eller vid omprövning av ett leasingavtal som innehåller flera komponenter - leasing- och icke-leasingkomponenter - fördelar koncernen ersättningen enligt avtalet till varje komponent baserat på det fristående priset. För leasing av byggnader och mark där koncernen är leasetagare har koncernen emellertid valt att skilja på icke-leasingkomponenter och redovisar leasing- och icke-leasingkomponenter som erläggs med fasta belopp som en enda leasingkomponent.
Nyttjanderättstillgången värderas initialt till anskaffningsvärde, vilket består av leasingskuldens initiala värde med tillägg för leasingavgifter som betalats vid eller före inledningsdatumet plus eventuella initiala direkta utgifter. Nyttjanderättstillgången skrivs av linjärt från inledningsdatumet till det tidigare av slutet av tillgångens nyttjandeperiod och leasingperiodens slut, vilket i normalfallet för Koncernen är leasingperiodens slut.
Leasingskulden värderas initialt till nuvärdet av återstående leasingavgifter under den bedömda leasingperioden. Leasingperioden utgörs av den ej uppsägbara perioden med tillägg för ytterligare perioder i avtalet om det vid inledningsdatumet bedöms som rimligt säkert att dessa kommer att nyttjas.
Leasingavgifterna diskonteras i normalfallet med Koncernens marginella upplåningsränta, vilken utöver koncernens/företagets kreditrisk återspeglar respektive avtals leasingperiod, valuta och kvalitet på underliggande tillgång som tänkt säkerhet. I de fall leasingavtalets implicita ränta lätt kan fastställas används dock den räntan.
Leasingskulden omfattar nuvärdet av följande avgifter under bedömd leasingperiod:
- fasta avgifter, inklusive till sin substans fasta avgifter,
- variabla leasingavgifter kopplade till index eller pris ("rate"), initialt värderade med hjälp av det index eller pris ("rate") som gällde vid inledningsdatumet,
- eventuella restvärdesgarantier som förväntas betalas,
- lösenpriset för en köpoption som Koncernen är rimligt säker på att utnyttja och
- straffavgifter som utgår vid uppsägning av leasingavtalet om bedömd leasingperiod återspeglar att sådan uppsägning kommer att ske.

Skuldens värde ökas med räntekostnaden för respektive period och reduceras med leasingbetalningarna. Räntekostnaden beräknas som skuldens värde gånger diskonteringsräntan.

Leasingavtal där koncernen är leasegivare
Koncernen har inte ingått några avtal som leasegivare.

Moderbolagets redovisningsprinciper
Moderbolaget har tidigare tillämpat årsredovisningslagen (1995:1554) samt BFNAR 2012:1 Årsredovisning och Koncernredovisning (K3). Eftersom Pophouse tillämpar IFRS i sin koncernredovisning från och med 2017 måste moderbolaget, enligt BFNAR 2012:3 Tillämpning av rekommendationer från Rådet för finansiell rapportering, tillämpa RFR 2 Redovisning för juridiska personer, en rekommendation utgiven av Rådet för finansiell rapportering. RFR 2 innebär att moderbolaget i årsredovisningen för den juridiska personen ska tillämpa samtliga av EU antagna IFRS uttalanden så långt detta är möjligt inom ramen för årsredovisningslagen, tryggandelagen och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Rekommendationen anger vilka undantag från och tillägg till IFRS som ska göras.

Skillnader mellan koncernens och moderbolagets redovisningsprinciper
Skillnaderna mellan koncernens och moderbolagets redovisningsprinciper framgår nedan. De nedan angivna redovisningsprinciperna för moderbolaget har tillämpats konsekvent på samtliga perioder som presenteras i moderbolagets finansiella rapporter.

Dotterföretag
Andelar i dotterföretag redovisas i moderbolaget enligt anskaffningsvärdemetoden. Detta innebär att transaktionsutgifter inkluderas i det redovisade värdet för innehav i dotterföretag. I koncernredovisningen redovisas transaktionsutgifter hänförliga till dotterföretag direkt i resultatet när dessa uppkommer.

Villkorade köpeskillingar värderas utifrån sannolikheten av att köpeskillingen kommer att utgå. Eventuella förändringar av avsättningen/fordran läggs på/reducerar anskaffningsvärdet. I koncernredovisningen redovisas villkorade köpeskillingar till verkligt värde med värdeförändringar över resultatet.

Intäkter
Försäljning av varor och utförande av tjänsteuppdrag
I moderbolaget resultatredovisas tjänsteuppdrag när tjänsten är färdigställd. Intäkter i moderbolaget är främst management fees till dotterföretag för utnyttjande av tjänster.

Finansiella instrument och säkringsredovisning

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220902903893

Med anledning av sambandet mellan redovisning och beskattning, tillämpas inte reglerna om finansiella instrument och säkringsredovisning i IFRS 9 i moderbolaget som juridisk person. I moderbolaget värderas finansiella anläggningstillgångar till anskaffningsvärde minus eventuell nedskrivning och finansiella omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip.

Finansiella garantier
Moderbolagets finansiella garantiavtal består i huvudsak av borgensförbindelser till förmån för dotterföretag. Finansiella garantier innebär att bolaget har ett åtagande att ersätta innehavaren av ett skuldinstrument för förluster som denne ådrar sig på grund av att en angiven gäldenär inte fullgör betalning vid förfall enligt avtalsvillkoren. För redovisning av finansiella garantiavtal tillämpar moderbolaget en av Rådet för finansiell rapportering tillåten lättnadsregel jämfört med reglerna i IFRS 9. Lättnadsregeln avser finansiella garantiavtal utställda till förmån för dotterföretag. Moderbolaget redovisar finansiella garantiavtal som avsättning i balansräkningen när bolaget har ett åtagande för vilket betalning sannolikt erfordras för att reglera åtagandet.

Materiella anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar i moderbolaget redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar på samma sätt som för koncernen men med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Leasade tillgångar
Moderbolaget tillämpar inte IFRS 16, i enlighet med undantaget som finns i RFR 2. Som leasetagare redovisas leasingavgifter som kostnad linjärt över leasingperioden och således redovisas inte nyttjanderätter och leasingskulder i balansräkningen.

Låneutgifter
I moderbolaget belastar låneutgifter resultatet under den period till vilken de hänför sig till. Inga låneutgifter aktiveras på tillgångar.

Immateriella anläggningstillgångar
Immateriella tillgångar med obestämbar nyttjandeperiod som i koncernen inte är föremål för avskrivning, skrivs i moderbolaget av i enlighet med ÅRL.

Skatter
I moderbolaget redovisas i balansräkningen obeskattade reserver utan uppdelning på eget kapital och uppskjuten skatteskuld, till skillnad mot i koncernen. I resultaträkningen görs i moderbolaget på motsvarande sätt ingen fördelning av del av bokslutsdispositioner till uppskjuten skattekostnad.

Koncernbidrag
Koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

Not 2 Förvärv

Under 2021 har 100% av aktierna i dotterföretag Perfect Day Media förvärvats. Under 2021 förvärvades också 100% av aktierna i PH PodX AB och Pophouse GP Sarl, men bolagen var vid förvärvstillfället vilande bolag. Pophouse Investment Advisor AB har startats under året.

Effekter av förvärv 2021 - Perfect Dav Media
9 augusti 2021 förvärvades koncernen Perfect Day Media AB, vilket i sin helhet finansierades med kontanta medel.

Det förvärvade företagets nettotillgångar vid förvärvstidpunkten:

	2021
Immateriella anläggningstillgångar	8 214
Materiella anläggningstillgångar	685
Kundfordringar	7 142
Varulager	240
Likvida medel	5 092
Kortfristiga fordringar	2 338
Leverantörsskulder	-7 877
Långfristiga skulder	-672
Övriga skulder	-11 951
Nettotillgångar	**3 211**
Varumärke	24 500
Profilavtal	33 000
Koncerngoodwill	47 533
Uppskjuten skatteskuld	-11 845
Överförd ersättning	**96 399**
Överförd ersättning	
Likvida medel	58 499
Villkorad köpeskilling	37 900
Total överförd ersättning	**96 399**
Påverkan på likvida medel	
Överförd kontantersättning enligt ovan	58 499
Avgår förvärvade likvida medel i förvärvad verksamhet	-5 092
Påverkan på likvida medel	**53 407**

Under de 5 månaderna fram till 31 december 2021 bidrog dotterföretaget med 35 399 tkr till koncernens nettoomsättning och -10 181 tkr till koncernens resultat efter skatt. Om förvärvet hade inträffat per den 1 januari 2021, uppskattar företagsledningen att förvärvets påverkan på koncernens nettoomsättning skulle ha blivit 72 177 tkr och koncernens resultat efter skatt skulle ha påverkats med -20 005 tkr.

Den villkorade köpeskillingen är indelad i tre olika delar och baseras på intäktsutvecklingen och uppnådda resultat och kan maximalt uppgå till 73,5 MSEK. Den villkorade köpeskillingen är värderad till sannolikt utfall. Om villkoren är uppfyllda sker utbetalning om 2 - 4 år.

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220920903894

Not 3 Intäkternas fördelning

	2021	2020
Koncernen		
Pophouse Entertainment Group	2 426	–
Pophouse Djurgården	132 637	88 813
Productions	900	–
Space	9 129	12
Perfect Day Media	35 399	–
	180 491	88 825
Moderbolaget		
Interna intäkter	18 735	25 716
Externa intäkter	–	58
	18 735	25 774

Intäkterna i koncernen består av hotellverksamhet, försäljning relaterat till restaurang, bar, varor och tjänster samt reklamintäkter och provisioner.

Not 4 Övriga rörelseintäkter

	2021	2020
Koncernen		
Royaltyintäkter	–	320
Kursvinster i rörelsen	20	163
Statliga bidrag	12 008	13 200
Övrigt	1 473	609
	13 502	14 292
Moderbolaget		
Royaltyintäkter	–	320
Kursvinster i rörelsen	16	14
Statliga bidrag	–	159
Övrigt	–	–
	16	493

Not 5 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2021	2020
Koncernen		
KPMG		
Revisionsuppdraget	1 697	1 223
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	551	-
Övriga tjänster	96	512
	2 344	1 735
Moderbolag		
KPMG		
Revisionsuppdrag	660	365
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	479	-
Övriga tjänster	96	512
	1 235	877

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens 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.

20220929093895

Not 6 **Personalkostnader och ledande befattningshavares ersättningar**

Medelantalet anställda	2021	varav kvinnor	2020	varav kvinnor
Moderbolaget				
Sverige	21	60%	23	71%
Totalt i moderbolaget	21	60%	23	71%
Dotterföretag				
Pophouse Djurgården	106	55%	109	52%
Perfect Day Media	16	63%	–	0%
Productions	–	0%	–	0%
Space	15	36%	2	0%
Totalt i dotterföretag	138	52%	111	52%
Koncernen totalt	158	55%	133	55%

Redovisning av könsfördelning i företagsledningar	2021-12-31 Andel kvinnor	2020-12-31 Andel kvinnor
Moderbolaget		
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%
Koncernen totalt		
Styrelsen	5%	12%
Övriga ledande befattningshavare	33%	33%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2021		2020	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderbolaget	18 765	9 351	15 509	7 442
(varav pensionskostnad)		*1) (2 674)*		*1) (2 370)*
Dotterföretag	61 227	22 070	39 767	15 019
(varav pensionskostnad)		*(2 505)*		*(2 260)*
Koncernen totalt	79 992	31 421	55 276	22 461
(varav pensionskostnad)		*2) (5 179)*		*2) (4 630)*

1) Av moderbolagets pensionskostnader avser 1.080 (f.å. 1.179) företagets ledning.

2) Av koncernens pensionskostnader avser 1.432 (f.å. 1.769) företagets ledning.

Löner och andra ersättningar fördelade mellan ledande befattningshavare och övriga anställda

	2021		2020	
	Ledande befattningshavare	Övriga anställda	Ledande befattningshavare	Övriga anställda
Moderbolaget	4 483	14 282	3 600	11 909
(varav tantiem o.d.)	*(–)*	*(–)*	*(–)*	*(–)*
Dotterföretag	1 203	60 024	1 720	38 047
(varav tantiem o.d.)	*(–)*	*(–)*	*(–)*	*(–)*
Koncernen totalt	5 686	74 306	5 320	49 956
(varav tantiem o.d.)	*(–)*	*(–)*	*(–)*	*(–)*

Not 7 **Resultat från andelar i koncernföretag**

	2021	2020
Nedskrivningar aktier i dotterbolag	–	-151 653
	–	-151 653

Not 8 **Finansiella intäkter**

	2021	2020
Koncernen		
Ränteintäkter	348	270
Valutakurseffekt	0	–
	348	270
Moderbolaget		
Ränteintäkter, koncernföretag	6 941	3 814
Ränteintäkter, övriga	393	174
	7 335	3 988

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220902903896

Not 9 **Finansiella kostnader**

	2021	2020
Koncernen		
Räntekostnader	-15 448	-24 340
Räntekostnader moderföretag	-13 230	–
Valutakurseffekt	-226	–
Övriga räntekostnader	-1	-9
	-28 906	-24 349
Moderföretaget		
Räntekostnader, kreditinstitut	-17 991	-12 193
Räntekostnader, koncernföretag	-2 830	-89
Valutakurseffekt	-188	–
Övriga räntekostnader	–	-1
	-21 010	-12 283

Not 10 **Skatt**

	2021	2020
Koncernen		
Aktuell skattekostnad	–	-49
Uppskjuten skatt	35 701	3 053
	35 701	3 004

	2021	2020
Moderbolaget		
Uppskjuten skatt	–	–
	–	–

Avstämning av effektiv skatt

		2021		2020
Koncernen	*Procent*	*Belopp*	*Procent*	*Belopp*
Resultat före skatt		-168 470		-142 856
Skatt enligt gällande skattesats för moderbolaget	20,6%	34 705	21,4%	30 571
Ej avdragsgilla kostnader	-0,2%	-295	-0,2%	-352
Ej skattepliktiga intäkter	0,0%	58	0,0%	–
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	0,0%	–	-18,1%	-25 869
Ej avdragsgillt räntenetto	-2,7%	-4 468	-1,9%	-2 713
Aktivering av tidigare års ej aktiverade underskottsavdrag	2,9%	4 954	0,0%	–
Skatt föregående år	0,0%	–	0,0%	-49
Övrigt	0,9%	1 530	1,0%	1 416
Redovisad effektiv skatt	21,7%	35 701	2,1%	3 004

		2021		2020
Moderbolaget	*Procent*	*Belopp*	*Procent*	*Belopp*
Resultat före skatt		-58 750		-181 129
Skatt enligt gällande skattesats för moderbolaget	20,6%	12 102	21,4%	38 762
Ej avdragsgilla kostnader	-0,3%	-170	-18,0%	-32 683
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	-13,9%	-8 190	-2,4%	-4 304
Ej avdragsgillt räntenetto	-6,4%	-3 742	-1,0%	-1 775
Redovisad effektiv skatt	0,0%	–	0,0%	–

Not 11 **Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten**

	2021-12-31	2020-12-31
Koncernen		
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	2 498	2 498
Rörelseförvärv	7 863	–
Vid årets slut	10 361	2 498
Ackumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-2 081	-1 901
Rörelseförvärv	-1 267	–
Årets avskrivning	-2 388	-180
Årets nedskrivningar	-2 400	–
Vid årets slut	-8 136	-2 081
Redovisat värde vid årets slut	2 225	417

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220902903897

Not 12 **Varumärken, licenser och profilavtal**

	2021-12-31	2020-12-31
Koncernen		
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	199 489	203 989
Rörelseförvärv	59 720	–
Rörelseavyttringar	–	-4 500
Vid årets slut	259 209	199 489
Ackumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-20 662	-21 955
Rörelseförvärv	-600	–
Årets avskrivning	-6 544	-1 807
Rörelseavyttringar	–	3 100
Årets nedskrivningar	-482	–
Vid årets slut	-28 287	-20 662
Redovisat värde vid årets slut	230 921	178 827

Rörelseavyttring 2020 avser ett hyresavtal som fanns i Pophouse Next Door AB.
Rörelseförvärv 2021 avser Perfect Day Media, se not 2.

	2021-12-31	2020-12-31
Moderbolaget		
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	5 515	5 515
Vid årets slut	5 515	5 515
Ackumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-5 515	-5 515
Vid årets slut	-5 515	-5 515
Redovisat värde vid årets slut	–	–

Not 13 **Pågående investeringar av immateriella tillgångar**

	2021-12-31	2020-12-31
Koncernen		
Vid årets början	352 914	142 672
Investeringar	3 024	210 242
Omklassificeringar	-352 914	–
Redovisat värde vid årets slut	3 024	352 914

Pågående investeringar vid årets början avsåg investeringar i Goldonder som från 1 januari 2021 klassificeras som intresseföretag.

Not 14 **Goodwill**

	2021-12-31	2020-12-31
Koncernen		
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	281 763	281 763
Rörelseförvärv	47 533	–
Omklassificeringar	-951	–
Vid årets slut	328 345	281 763
Ackumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-6 555	-6 555
Omklassificeringar	950	–
Vid årets slut	-5 605	-6 555
Redovisat värde vid årets slut	322 740	275 208
Goodwill fördelat per kassagenererande enhet		
Pophouse Djurgården	275 207	
Perfect Day Media	47 533	
	322 740	

Nedskrivningsprövningar för kassagenererande enheter innehållande goodwill
Goodwill och varumärken med obestämbar nyttjandeperiod har allokerats till kassagenererande enheter för vilka det föreligger identifierbara kassaflöden enligt den affärsmässiga organisationen. Varje år genomförs prövning av nedskrivningsbehov för goodwill och varumärken med obestämbar nyttjandeperiod. Återvinningsvärdet för respektive kassagenererande enhet har fastställts baserat på beräkning av nyttjandevärde. Beräkningarna tar sin utgångspunkt från faktiska resultat i rörelserna och den affärsplan som fastställts för de kommande fem åren. Antaganden i affärsplanen utgår från marknadsandel, marknadstillväxt, aktuella marknadspriser, aktuell kostnadsnivå med tillägg för realprisökningar och kostnadsinflation, effektiviseringar samt rörelsemarginalens utveckling för respektive kassagenererande enhet. Antaganden om volymer följer normalt en genomsnittlig tillväxt på 2-3 procent. Grunden för beräkningen utgörs av förväntade framtida kassaflöden, enligt affärsplanen. Kassaflöden för tiden bortom fem år har beräknats baserat på bedömningen om en årlig tillväxt på 2%. Vid nuvärdesberäkning av förväntade framtida kassaflöden används aktuell, vid tillfället, vägd genomsnittlig kapitalkostnad (WACC). Den diskonteringsränta som används anges före skatt. Diskonteringsräntan som använts uppgår till 9,14%. Diskonterade kassaflöden jämförs sedan med bokfört värde på tillgångar, avsättningar och skulder kopplade till respektive enhet. Genomförd nedskrivningsprövning för räkenskapsåret 2021 visade att något nedskrivningsbehov av goodwill eller varumärken med obestämbar nyttjandeperiod inte förelåg. Företagsledningen bedömer att en förändring av WACC med 1% inte visar på något nedskrivningsbehov.

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220209038 98

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Koncernen		
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	153 555	238 191
Rörelseförvärv	922	–
Nyanskaffningar	531	2 840
Omklassificeringar	99 434	10 094
Rörelseavyttringar	–	-97 570
Vid årets slut	254 441	153 555
Ackumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-66 517	-132 183
Rörelseförvärv	-237	84 696
Omklassificeringar	-876	–
Årets avskrivning	-21 787	-19 030
Vid årets slut	-89 418	-66 517
Redovisat värde vid årets slut	165 023	87 037

	2021-12-31	2020-12-31
Moderbolaget		
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	5 648	5 473
Nyanskaffningar	–	175
Vid årets slut	5 648	5 648
Ackumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-2 879	-1 733
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-1 141	-1 146
Vid årets slut	-4 020	-2 879
Redovisat värde vid årets slut	1 629	2 769

Not 16 Pågående nyanläggningar

	2021-12-31	2020-12-31
Koncernen		
Vid årets början	21 117	130 810
Investeringar	101 466	28 403
Omklassificeringar	-98 558	-10 094
Rörelseavyttringar	–	-128 002
Redovisat värde vid årets slut	24 024	21 117

	2021-12-31	2020-12-31
Moderbolaget		
Vid årets början	0	151
Investeringar	3 666	-151
Redovisat värde vid årets slut	3 666	0

Not 17 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	829 959	951 318
Förvärv	96 626	10
Aktieägartillskott	148 870	834 055
Avyttring	–	-803 816
Omklassificering	-334 490	–
Nedskrivning	–	-151 608
Vid årets slut	740 965	829 959
Redovisat värde vid årets slut	740 965	829 959

Omklassificeringen avser Goldonder AB som sedan 2021-01-01 klassificeras som intressebolag, se not 18.

Moderbolagets innehav av andelar i koncernföretag

			2021-12-31	2020-12-31
Dotterföretag / Org nr	*Antal andelar*	*Andel i %*	*Redovisat värde*	*Redovisat värde*
Pophouse Djurgården AB org nr 559036-8485	500	100	599 827	464 827
Pophouse Creative Productions AB org nr 559133-0815	500	100	8 400	2 550
Goldonder AB, org nr 559172-2466	48 000	80	–	334 490
Pophouse Investment Advisors AB, org nr 559322-4246	25 000	100	2 845	–
Pophouse GP Sarl, org nr B260432	120	100	122	–
PH PodX, org nr 559340-0418	25 000	100	80	–
Perfect Day Media, org nr 556863-0007	752 120	100	100 799	–
SPACE Contemporary Digital Culture Center AB, org nr 559206-7770	133 600	80	28 892	28 092
			740 965	829 959

Under året har samtliga aktier i Pophouse GP Sarl, PH PodX samt Perfect Day Media förvärvats. Dessutom har Pophouse Investment Advisors AB bildats under året. Aktieägartillskott har under året lämnats till Pophouse Creative Productions, Pophouse Investment Advisors, Pophouse Djurgården AB, Perfect Day Media samt SPACE.

Not 18 Andelar i intresseföretag

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220902003899

	2021-12-31	2020-12-31
Ägarandel i procent	*87,13%*	
Anläggningstillgångar	1 812 895	–
Omsättningstillgångar	496 303	–
Kortfristiga skulder	-1 684 195	–
Nettotillgångar 100%	**624 003**	–
Koncernens andel av nettotillgångarna	543 694	–
Utgående värde koncernens andel av nettotillgångarna	**543 694**	–
Nettoomsättning	22 169	–
Rörelseresultat	-402	–
Totalt resultat	2 122	–
Koncernens andel av totalt resultat	**1 849**	–

Specifikation av moderbolagets och koncernens innehav av andelar i intresseföretag

		2021-12-31	
Intresseföretag / org nr, säte	*Andelar / antal i %*	*Kapital-andelens värde i koncernen*	*Redov värde hos moder-bolaget*
Direkt ägda			
Goldonder AB, orgnr 559172-2466	87,13	545 484	545 155
		545 484	**545 155**

Goldonder AB med tillhörande dotterbolag har per 1 januari 2021 omklassificerats till intressebolag. Anledningen är att Pophouse Entertainment Group AB,som en följd av avtal mellan delägarna, inte har bestämmande inflytande över bolaget.

Not 19 Finansiella instrument

Redovisat värde på finansiella instrument fördelar sig på följande kategorier.

Koncernen
2021-12-31

Finansiella tillgångar	*Värderade till verkligt värde via resultaträkning*	*Värderade till upplupet anskaffningsvärde*	**Redovisat värde**
Andra långfristiga värdepappersinnehav	46 406		46 406
Kundfordringar		35 183	35 183
Övriga fordringar		29 914	29 914
Likvida medel		141 603	141 603
Summa	46 406	206 700	253 106

2021-12-31

Finansiella skulder	*Värderade till verkligt värde via resultaträkning*	*Värderade till upplupet anskaffningsvärde*	**Redovisat värde**
Leverantörsskulder		54 347	54 347
Kortfristiga skulder till moderbolaget		25 942	25 942
Långfristig skuld till moderbolaget		537 349	537 349
Övriga långfristiga skulder	37 900	166 685	206 585
Summa	37 900	786 324	824 224

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220929003900

Koncernen
2020-12-31

Finansiella tillgångar	*Värderade till upplupet anskaffningsvärde*	**Redovisat värde**
Kundfordringar	3 420	3 420
Övriga fordringar	70 654	70 654
Likvida medel	83 916	83 916
Summa	157 990	157 990

2020-12-31

Finansiella skulder	*Värderade till upplupet anskaffningsvärde*	**Redovisat värde**
Checkräkningskredit	4 833	4 833
Leverantörsskulder	51 126	51 126
Långfristig skuld till moderbolaget	490 895	490 895
Övriga långfristiga skulder	78 560	78 560
Summa	625 414	625 414

Redovisat värde för samtliga poster som är omsättningstillgångar respektive kortfristiga skulder utgör en rimlig approximation av verkligt värde. Skulder till kreditinstitut löper med rörlig ränta som stämmer väl överens med den ränta som skulle erhållas per rapportperiodens slut och inga väsentliga transaktionskostnader ingår i det upplupna anskaffningsvärdet, varför redovisat värde utgör en rimlig approximation av verkligt värde.Redovisat värde för kundfordringar, likvida medel, leverantörsskulder som har kort löptid utgör en rimlig approximation av verkligt värde. Räntenivån på låneskulder till fast ränta stämmer väl överens med den ränta som skulle erhållas vid rapportperiodens slut, varför redovisat värde utgör en rimlig approximation av verkligt värde.
Andra långfristiga värdepappersinnehav utgörs av onoterade aktier som värderas till verkligt värde i nivå 3, dvs baserat på icke-observerbara indata.
Övriga långfristiga skulder som värderas till verkligt värde utgörs av tilläggsköpeskilling. Tilläggsköpeskillingen värderas till verkligt värde i nivå 3, dvs baserat icke-observerbara indata. Den villkorade köpeskillingen är värderad till sannolikt utfall och kan maximalt uppgå till 73,5 MSEK. Om villkoren är uppfyllda sker utbetalning om 2 - 4 år.

Moderbolaget
Moderbolaget tillämpar årsredovisningslagens principer för redovisning av finansiella instrument. Alla finansiella tillgångar, 287 489 (113 536) KSEK, redovisas till anskaffningsvärde (med avdrag för eventuella nedskrivningar). De finansiella skulderna, 781 333 (433 533) KSEK, redovisas till upplupet anskaffningsvärde.

Not 20 Finansiella risker och riskhantering

Förfallostruktur finansiella skulder -- odiskonterade kassaflöden

	Totalt	>1 år	1-5 år	> 5 år
Långfrist. skuld till ägare (inkl. räntor)	563 291	–	563 291	–
Övriga långfristiga skulder (inkl. räntor)	211 985	–	211 985	–
Leverantörsskulder	54 347	54 347	–	–
Summa	**829 623**	**54 347**	**775 276**	–

Kreditrisk
Koncernens likviditet i form av likvida medel placeras i allt väsentligt i de svenska storbankerna, vilka har mycket hög kreditvärdighet. Kundfordringarna avser främst agenter och återförsäljare. För att reducera risker för kundförluster görs kreditprövningar via ett kreditupplysningsföretag.

Åldersanalys, förfallna ej nedskrivna kundfordringar

Koncernen	*2021-12-31*	*2020-12-31*
Förfallna kundfordringar 0 -- 30 dgr	4 266	16
Förfallna kundfordringar 31 > 60 dgr	817	–
Förfallna kundfordringar 61 > 90 dgr	–	–
Förfallna kundfordringar > 91 dgr	70	1 849
Fordringar förfallna > 360 dgr	–	–
Summa	5 153	1 865

Reserv för osäkra fordringar
Vid bedömning avseende osäkra kundfordringar och eventuellt nedskrivningsbehov av dessa görs en individuell bedömning baserat på fakturans förfallotid och övrig tillgänglig information som kan föranleda orsak till nedskrivningsbehov. Per 31 december finns en total reserv för osäkra kundfordringar om 0,0 (0,3) MSEK.

Kapitalhantering
Koncernens mål för förvaltning av kapital är att säkerställa koncernens förmåga att fortsätta sin verksamhet för att generera skälig avkastning till aktieägarna och nytta till övriga intressenter.

Finansieringsrisk

Med finansieringsrisk avses risken att framtida kapitalanskaffning och refinansiering av lån som förfaller blir svår eller kostsam. För att säkerställa att koncernen i alla lägen har tillgång till nödvändig extern finansiering till rimlig kostnad är riktlinjen att de bekräftade kreditlöftena ska ha en genomsnittlig återstående löptid på minst 3 år.

Likviditetsrisk

Med likviditetsrisk menas risken att koncernen inte kan infria sina betalningsförpliktelser som en följd av otillräcklig tillgång till likvida medel. I syfte att styra och planera koncernens behov av likvida medel använder sig ekonomifunktionen av likviditetsprognoser som uppdateras veckovis. Likviditetsreserven uppgick till 152 Mkr vid årets utgång och var allokerad till likvida medel om 142 Mkr och outnyttjad del av checkräkningskredit 10 Mkr.

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220902903901

Not 21 Uppskjuten skatt

	2021-12-31		
Koncernen	*Uppskjuten skattefordran*	*Uppskjuten skatteskuld*	*Netto*
Väsentliga temporära skillnader			
Immateriella tillgångar	–	47 080	47 080
Uppskjuten skattefordran på underskottsavdrag	-33 332	–	-33 332
Leasingavtal	–	-2 925	-2 925
Uppskjuten skattefordran/skuld	-33 332	44 156	10 824

	2020-12-31		
Koncernen	*Uppskjuten skattefordran*	*Uppskjuten skatteskuld*	*Netto*
Väsentliga temporära skillnader			
Immateriella tillgångar	–	36 340	36 340
Leasingavtal	–	-1 660	-1 660
Uppskjuten skattefordran/skuld	–	34 680	34 680

	2021-12-31		
Moderbolaget	*Uppskjuten skattefordran*	*Uppskjuten skatteskuld*	*Netto*
Väsentliga temporära skillnader			
Skattemässiga underskottsavdrag	–	–	–
Uppskjuten skattefordran/skuld	–	–	–

	2020-12-31		
Moderbolaget	*Uppskjuten skattefordran*	*Uppskjuten skatteskuld*	*Netto*
Väsentliga temporära skillnader			
Skattemässiga underskottsavdrag	–	–	–
Uppskjuten skattefordran/skuld	–	–	–

Uppskjutna skatteskulder reserveras för fullt ut medan uppskjutna skattefordringar endast redovisas i den mån de sannolikt beräknas kunna utnyttjas. Skattefordringar relaterade till skattemässiga underskottsavdrag har aktiverats i den omfattning de motsvaras av uppskjutna skatteskulder. Sammantaget uppgår koncernens underskottsavdrag till MSEK 260 (120).

Not 22 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	*2020-12-31*
Koncern		
Förutbetalda hyror	2 997	5 210
Övriga poster	9 188	99 869
	12 185	105 079
Moderbolag		
Förutbetalda leverantörsfakturor	–	2 735
Upplupna ränteintäkter	885	–
Upplupen royalty	2 000	–
Övriga poster	714	–
	3 599	2 735

Not 23 Checkräkningskredit

	2021-12-31	*2020-12-31*
Koncernen och moderbolaget		
Beviljad kreditlimit	10 000	8 000
Outnyttjad del	-10 000	-3 167
Utnyttjat kreditbelopp	–	4 833

Not 24 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	*2020-12-31*
Koncernen		
Upplupna personalkostnader	16 035	10 094
Förutbetalda intäkter	4 198	3 406
Upplupen royalty	2 032	–
Upplupna hyror	4 055	–
Upplupna räntor	5 400	14 709
Övriga upplupna kostnader	30 983	16 612
	62 703	44 821
Moderbolaget		
Upplupna personalkostnader	3 110	1 620
Upplupna räntor	5 400	14 367
Övriga upplupna kostnader	11 720	3 166
	20 230	19 153

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220929039O2

Not 25 **Ställda säkerheter och eventualförpliktelser**

	2021-12-31	*2020-12-31*
Koncernen		
Ställda säkerheter		
För egna skulder och avsättningar		
Företagsinteckningar	10 000	12 700
	10 000	12 700
Övriga ställda panter och säkerheter	Inga	Inga
Summa ställda säkerheter	10 000	12 700
Eventualförpliktelser	Inga	Inga

	2021-12-31	*2020-12-31*
Moderbolaget		
Ställda säkerheter		
För egna skulder och avsättningar		
Företagsinteckningar	10 000	10 000
	10 000	10 000
Övriga ställda panter och säkerheter	Inga	Inga
Summa ställda säkerheter	10 000	10 000
Eventualförpliktelser	Inga	Inga

Bolaget har ingått en generell obegränsad proprieborgen för dotterbolag

Not 26 **Likvida medel**

	2021-12-31	*2020-12-31*
Koncernen		
Följande delkomponenter ingår i likvida medel:		
Kassamedel	–	–
Banktillgodohavanden	141 603	83 916
	141 603	83 916

	2021-12-31	*2020-12-31*
Moderbolaget		
Följande delkomponenter ingår i likvida medel:		
Banktillgodohavanden	139 630	704
	139 630	704

Not 27 **Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen**

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m

Koncernen	*2021*	*2020*
Avskrivningar	93 210	75 957
Upplupna räntor ej betalda	13 230	11 021
Andelar i intressebolag resultat	-1 849	–
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	–	381
	104 591	87 359

Moderbolaget	*2021*	*2020*
Avskrivningar	1 140	1 146
Nedskrivningar/reversering av nedskrivningar	–	151 653
Upplupna räntor ej betalda	13 230	11 021
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	–	-381
	14 370	163 439

Avstämning av skulder som härrör från finansieringsverksamheten - koncernen

	2020-12-31	Kassaflöden	Övriga förändringar	*2021-12-31*
Skulder till kreditinstitut	4 633	-4 633		–
Leasingskulder	549 869	-54 050	615 695	1 111 514
Andra lån	546 833	222 372	672	769 877
Summa skulder som härrör från finansieringsverksamheten	1 101 535	163 489		1 881 391

Not 28 **Förslag till disposition av företagets vinst**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 675.772.719 disponeras enligt följande:

Balanserat resultat	-203 198
Överkursfond	937 721
Årets resultat	-58 750
Balanseras i ny räkning	675 773
Summa	

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220929039O3

Not 29 Antal aktier och kvotvärde

Koncernen
Aktiekapital
Aktiekapital utgörs av moderbolagets aktiekapital. Se nedan under moderbolaget i denna not.
Övrigt tillskjutet kapital
Övrigt tillskjutet kapital utgörs av kapital som är tillskjutet från ägarna. Se nedan under moderbolaget (överkursfond) i denna not.
Balanserat resultat, inklusive årets resultat
Balanserat resultat, inklusive årets resultat består av ackumulerat resultat i moderbolaget och dess dotterbolag.

Moderbolaget
Aktiekapital
Antalet aktier uppgick den 31 december 2021 till 95 081 696. Samtliga aktier har lika rätt till andel i bolagets nettotillgångar och resultat. Aktiens kvotvärde är 1 krona.
Bolagstämman beslutade under 2021 om två nyemissioner av aktier. Nyemissionerna gav de befintliga aktieägarna rätt att teckna totalt ytterligare 50 044 313 aktier till kursen 6,58 kr per aktie varvid aktiekapitalet ökade med 50 044 313 kronor och överkursfonden ökade med 279 Mkr.

Fritt eget kapital
Överkursfond
Överkursfond består av kapital som tillförts från ägarna. När aktier emitterats till överkurs, det vill säga utöver aktiens kvotvärde. Se ovan under aktiekapital avseende nyemissioner under 2021 till överkurs.

Balanserat resultat
Balanserat resultat består av den ansamlade förlusten från föregående år samt inbetalning avseende teckningsoptioner i moderbolaget. Posten balanserat resultat utgör tillsammans med överkursfond och årets resultat summa fritt eget kapital som är tillgängligt för utdelning till aktieägarna.

Not 30 Händelser efter balansdagen
Under första kvartalet 2021 inleddes ett skiljedomsförfarande mellan Pophouse Entertainment Group AB och de två minoritetsägarna i Space Contemporary Digital Center AB. Målet handlade om förtroende mellan aktieägarna. Dom i målet föll i mars 2022, till minoritetsägarnas fördel.

Under april 2022 köpte Pophouse Entertainment Group AB aktierna från minoritetsägarna i Space. Efter transaktionen äger Pophouse Entertainment Group AB 99,3 procent.

Pophouse styrelse har under andra kvartalet 2022 fattat beslut om att bryta ut Djurgårdsverksamheterna, Hasselbacken Hotell, Pophouse Hotell och Cirkus till en systerkoncern - Cirkus Venues.

Not 31 Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål
Företagsledningen har med företagets finansavdelning diskuterat utvecklingen, valet och upplysningarna avseende koncernens viktiga redovisningsprinciper och uppskattningar, samt tillämpningen av dessa principer och uppskattningar.

Vid beräkning av kassagenererande enheters återvinningsvärde för bedömningen av eventuellt nedskrivningsbehov av goodwill (s k impairment test) har flera antaganden om framtida förhållanden och parametrar gjorts. En redogörelse av dessa finns i not 14. Förändringar utöver vad som rimligt kan förväntas av dessa antaganden och uppskattningar skulle kunna ha effekt på goodwill. Denna risk är dock låg då återvinningsvärdena överstiger redovisad goodwill, se not 14.

Not 32 Närståendetransaktioner
Med närstående avses bolag och fysiska personer som Pophouse har möjlighet att utöva ett bestämmande eller betydande inflytande över eller företag och fysiska personer som har möjlighet att utöva ett bestämmande inflytande på Pophouse. Pophouse Entertainment Group AB och dess dotterbolag och intressebolag ingår regelbundet olika affärsrelationer, vilket sker på marknadsmässiga villkor. Under perioden har detta uppgått till 87% (f.g år 98%) av den totala omsättningen samt 0% (f.g. år 1%) av totala kostnaderna för Pophouse Entertainment Group AB. Utestående interna kundfordringar uppgår till 2 753 tSEK (f.g. år 414 tSEK) Pophouse Entertainment Group, org nr 559000-0484, är ett privatägt moderbolag med säte i Stockholm. Bolaget ingår i Qarlbo koncernen med Qarlbo AB, org. nr 559211-2352 med säte i Stockholm som moderbolag.

Not 33 Leasingavtal
De leasingavtal som redovisas utgör hyresavtal för fastigheter. Ökningen är en följd av nytecknat avtal för verksamheten i Space.

Tkr	*2021*	*2020*
Hyresavtal	1 103 998	546 762
	1 103 998	546 762

Leasingsskulder

Tkr	*2021*	*2020*
Kortfristiga	95 610	58 974
Långfristiga	1 015 904	490 895
Leasingskulder som ingår i rapporten finansiell ställning	1 111 514	549 869

Belopp redovisade i resultatet
IFRS 16

Tkr	*2021*	*2020*
Avskrivningar på leasingtillgång	58 459	54 941
Ränta på leasingskulder	11 464	11 402

Not 34 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:	Rörelseresultat / Nettoomsättning
Avkastning på sysselsatt kapital:	(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Genomsnittligt sysselsatt kapital
Sysselsatt kapital:	Totala tillgångar - räntefria skulder
Avkastning på eget kapital:	Årets resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare / Genomsnittligt eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare
Soliditet:	(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220929039O4

Stockholm 2022-

Michael Bolingbroke
Ordförande

Björn Ulvaeus
Styrelseledamot

Conni Jonsson
Styrelseledamot

Per-Arne Blomquist
Styrelseledamot

Frank Briegmann
Styrelseledamot

Alexandra Lutz
Styrelseledamot

Catherine Powell
Styrelseledamot

Per Sundin
Verkställande direktör/Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats
KPMG AB

Jonas Eriksson
Auktoriserad revisor

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220902903905

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Pophouse Entertainment Group AB, org. nr 559000-0484

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Pophouse Entertainment Group AB för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av koncernens finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), så som de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och, vad gäller koncernredovisningen, enligt IFRS så som de antagits av EU. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

20220929039O6

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Pophouse Entertainment Group AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

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

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag enligt vår elektroniska signatur

KPMG AB

Jonas Eriksson
Auktoriserad revisor

Transaction 09222115557471927329 Signed MB, BU, CJ, PB, AL, CP, PS, FB, JE

Verification

Transaction 09222115557471927329

Document

Pophouse Entertainment Group AB 2021
Main document
28 pages
Initiated on 2022-06-21 20:25:09 CEST (+0200) by katarina Elmelind (kE)
Finalised on 2022-06-29 09:36:42 CEST (+0200)

Initiator

katarina Elmelind (kE)
Pophouse Entertainment Group AB
katarina.elmelind@pophouse.se
+46735291114

Signing parties

Michael Bolingbroke (MB)
Pophouse Entertainment Group AB
mjbolingbroke@hotmail.com
+447780956070

Signed 2022-06-21 20:26:23 CEST (+0200)

Björn Ulvaeus (BU)
Pophouse Entertainment Group AB
ID number 450425-4931
bjorn@ulvaeus.se

BankID

The name returned by Swedish BankID was "BJÖRN ULVAEUS"
Signed 2022-06-28 10:31:47 CEST (+0200)

Conni Jonsson (CJ)
Pophouse Entertainment Group AB
ID number 600715-1910
conni.jonsson@eqt.se

Per-Arne Blomquist (PB)
Pophouse Entertainment Group AB
ID number 620909-0015
p.a.blomquist@qarlbo.com

20220629003907

20220922090359085

Verification

Transaction 09222115557471927329

BankID

The name returned by Swedish BankID was "Conni Jonsson"
Signed 2022-06-21 22:05:21 CEST (+0200)

BankID

The name returned by Swedish BankID was "PER-ARNE BLOMQUIST"
Signed 2022-06-23 10:59:37 CEST (+0200)

Alexandra Lutz (AL)
Pophouse Entertainment Group AB
alexandra.lutz@eqtpartners.com
+1 (917) 837 6709

Signed 2022-06-23 08:25:21 CEST (+0200)

Catherine Powell (CP)
Pophouse Entertainment Group AB
catherine.powell@airbnb.com
+1 (818) 292-3848

Signed 2022-06-22 02:52:33 CEST (+0200)

Per Sundin (PS)
Pophouse Entertainment Group AB
ID number 630105-8514
per.sundin@pophouse.se

BankID

The name returned by Swedish BankID was "PER SUNDIN"
Signed 2022-06-23 10:02:58 CEST (+0200)

Frank Briegmann (FB)
Pophouse Entertainment Group AB
frank.briegmann@umusic.com
+491733908843

Signed 2022-06-23 22:45:31 CEST (+0200)

Jonas Eriksson (JE)
KPMG AB
ID number 740601-0038
jonas.eriksson@kpmg.se

SIGNATURES scrive. VERIFIED BY

Verification

Transcription 09222115557471927329





The name returned by Swedish BankID was "Per Jonas Eriksson"
Signed 2022-06-29 09:36:42 CEST (+0200)

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