

Årsredovisning

för

Ballbreaker Kungsholmen AB

556728-5902

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-06-01.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Elektroniskt underskriven av:

Mikael Nilsson, Styrelseledamot
2023-06-12

Styrelsen och verkställande direktören för Ballbreaker Kungsholmen AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Förvaltningsberättelse

Bolaget är ett helägt dotterbolag till MG Immersive Experience AB, org nr 556751-2099, som i sin tur ägs av Moment Group AB som är noterat på Nasdaq Stockholm, main market sedan 2018. Bolaget har sitt säte i Stockholm. Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Ballbreaker Kungsholmen AB erbjuder ett koncept som kombinerar nöjes- och aktivitetscenter med à la carte-restaurang, bar- och konferensfaciliteter och därmed möjliggör skraddarsydda möten för företagsgrupper eller privata fester, på ett tids- och kostnadseffektivt sätt. Bolaget har sitt säte i Stockholms län.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets verksamhet var fortsatt begränsad av restriktioner hänförliga till coronapandemin fram till 9 februari vilket påverkade försäljningsvolymen i början av året. Efter borttagandet av restriktioner har efterfrågan ökat och under andra halvåret var bolagets lönsamhet och omsättning på nivåer som går att kännas igen från pre-covid.

Flerårsöversikt	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	53 414	31 303	20 440	54 721
Soliditet (%)	28	32	1	28
Resultat efter finansiella poster	9 569	3 936	-6 114	5 706

Nettoomsättningen har ökat med 70,6% jämfört med föregående år. Den stora ökningen beror uteslutande på att restriktionerna under coronapandemin togs bort 9 februari 2022.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	5 573 182	3 936 579	9 609 761
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		3 936 579	-3 936 579	0
Årets resultat			1 727 797	1 727 797
Belopp vid årets utgång	100 000	9 509 761	1 727 797	11 337 558

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 7 700 Tkr (7 700 Tkr).

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	9 509 761
årets vinst	1 727 797
	11 237 558
disponeras så att	
till aktieägare utdelas/ återbetalning villkorade aktieägartillskott	7 700 000
i ny räkning överföres	3 537 558
	11 237 558

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		53 413 981	31 303 300
Övriga rörelseintäkter		1 510 971	7 101 051
Summa rörelseintäkter		54 924 952	38 404 351
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-10 210 543	-5 884 766
Övriga externa kostnader		-18 372 825	-14 439 571
Personalkostnader	2	-16 348 087	-13 764 445
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-309 274	-309 898
Summa rörelsekostnader		-45 240 729	-34 398 680
Rörelseresultat		9 684 223	4 005 671
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		4 604	459
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-118 912	-69 551
Summa finansiella poster		-114 308	-69 092
Resultat efter finansiella poster		9 569 915	3 936 579
Bokslutsdispositioner	4		
Övriga bokslutsdispositioner		-7 842 118	0
Summa bokslutsdispositioner		-7 842 118	0
Resultat före skatt		1 727 797	3 936 579
Årets resultat		1 727 797	3 936 579

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	5	169 234	24 700
Summa immateriella anläggningstillgångar		169 234	24 700
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	386 798	561 945
Summa materiella anläggningstillgångar		386 798	561 945
Summa anläggningstillgångar		556 032	586 645
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager</i>			
Råvaror och förnödenheter		511 612	493 831
Summa varulager		511 612	493 831
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 974 157	3 152 421
Fordringar hos koncernföretag	7	32 633 680	21 519 556
Övriga fordringar		1 038 544	1 982 516
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8	2 464 544	2 446 980
Summa kortfristiga fordringar		39 110 924	29 101 473
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		0	1 506
Summa kassa och bank		0	1 506
Summa omsättningstillgångar		39 622 536	29 596 810
SUMMA TILLGÅNGAR		40 178 568	30 183 455

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		9 509 761	5 573 182
Årets resultat		1 727 797	3 936 579
Summa fritt eget kapital		11 237 558	9 509 761
Summa eget kapital		11 337 558	9 609 761
Långfristiga skulder			
Övriga skulder	9	6 879 802	669 475
Summa långfristiga skulder		6 879 802	669 475
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		5 155 064	4 774 452
Skulder till koncernföretag		7 842 118	24 439
Skatteskulder		145 627	265 442
Övriga skulder		6 478 286	12 830 823
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	2 340 113	2 009 064
Summa kortfristiga skulder		21 961 208	19 904 219
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		40 178 568	30 183 455

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag. Redovisningsprinciperna är oförändrade mot föregående år.

Moment Group AB (org.nr 556301-2730) med säte i Göteborg är moderföretag som upprättar koncernredovisning för den minsta koncernen som företaget ingår i, i enlighet med ÅRL 5:21.

Tillgångar, avsättningar och skulder

Fordringar upptas till det lägsta av nominellt värde och det belopp varmed de beräknas inflyta. Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivningsprinciper

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde och avskrivning sker över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Följande avskrivningsprocent har tillämpats, varvid hänsyn tagits till innehavstiden för under året förvärvade och avyttrade tillgångar.

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Likvida medel

Bolaget är genom moderbolaget anslutet till ett gemensamt koncernkonto. Avräkning på detta koncernkonto redovisas som fordran eller skuld hos koncernföretag beroende på dess karaktär. På koncernkontot avräknas de underliggande kontonas positiva och negativa saldon mot varandra. Med koncernkonto har varje enhet ett eget underkonto som är anslutet till ett samlingskonto, kallat koncernkonto.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Not 2 Medelantalet anställda

2022	2021
34	25

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

2022	2021
------	------

Övriga räntekostnader och liknande resultatposter	-118 912	-70 580
	-118 912	-70 580

Not 4 Bokslutsdispositioner

2022	2021
------	------

Lämnat koncernbidrag	-7 842 118	0
	-7 842 118	0

Not 5 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

2022-12-31	2021-12-31
------------	------------

Ingående anskaffningsvärden	37 000	37 000
Inköp	172 720	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	209 720	37 000
Ingående avskrivningar	-12 300	-4 900
Årets avskrivningar	-28 186	-7 400
Utgående ackumulerade avskrivningar	-40 486	-12 300
Utgående redovisat värde	169 234	24 700

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 927 280	10 788 671
Inköp	105 940	138 609
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 033 220	10 927 280
Ingående avskrivningar	-10 365 334	-10 062 836
Årets avskrivningar	-281 088	-302 498
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 646 422	-10 365 334
Utgående redovisat värde	386 798	561 946

Not 7 Fordringar på koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Del av koncernens cashpool	24 933 680	13 819 556
Fordran på moderbolaget	7 700 000	7 700 000
	32 633 680	21 519 556

Not 8 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda hyror	1 886 154	1 701 489
Övriga förutbetalda kostnader	578 390	745 491
	2 464 544	2 446 980

Not 9 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristig del av anstånd skatter och avgifter	6 879 802	0
Hyresanstånd långfristig del	0	669 475
	6 879 802	669 475

Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna löner	126 935	158 083
Upplupna semesterlöner inkl sociala avgifter	1 074 507	1 050 244
Övriga interimskulder	1 138 671	800 737
	2 340 113	2 009 064

Not 11 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	3 000 000	3 000 000
	3 000 000	3 000 000

Göteborg 2023-05-31

Niclas Möller
Niclas Möller
Ordförande

Mikael Nilsson
Mikael Nilsson
Styrelseledarmot

Karin Ives
Karin Ives
Styrelseledarmot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-06-01

Ernst & Young

Andreas Mast
Andreas Mast
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ballbreaker Kungsholmen AB, org.nr 556728-5902

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Ballbreaker Kungsholmen AB för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ballbreaker Kungsholmen ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Ballbreaker Kungsholmen AB enligt god revisionssed 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 att 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. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar 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 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 av Ballbreaker Kungsholmen AB för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Ballbreaker Kungsholmen 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

Göteborg den 01 juni 2023

Ernst & Young AB

Andreas Mast

Andreas Mast
Auktoriserad revisor