

Styrelsen och verkställande direktören för

Meholmen Hotell AB

Org.nr 556633-1046

avger härmed

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari 2023 – 31 december 2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att en med denna undertecknade kopia likalydande resultat- och balansräkning blivit fastställd på årsstämman den 31/05 2024. Årsstämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Möndal den 24/6 2024

Manne Aronsson

Manne Aronsson

Meholmen Hotell AB
Org.nr 556633-1046

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari 2023 – 31 december 2023

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

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

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

Styrelsens säte: Göteborg



Meholmen Hotell AB
Org.nr 556633-1046

Förvaltningsberättelse

Ägarförhållanden

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

Verksamhet

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

Verksamhetsåret 2023

Bolagets omsättning uppgick till 186 (185) Mkr. Resultat efter finansnetto uppgick till 19,0 Mkr (23,0).

Finansiering och likviditet

Företagets bankmedel uppgick per balansdagen till 37,8 MKR (35,3). Utöver eget kapital finns det inga lån eller checkräkningskrediter.

Väsentliga risker och osäkerheter i verksamheten

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

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

Framtidsutsikter och långsiktiga finansiella mål

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

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

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

Miljöpåverkan

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

Meholmen Hotell AB
Org.nr 556633-1046

Flerårsöversikt	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning (tkr)	185 902	185 039	147 066	116 641
Resultat efter finansnetto (tkr)	19 031	23 034	20 846	8 572
Balansomslutning (tkr)	74 693	131 751	102 219	71 327
Soliditet (%)	35,6%	57,7%	56,5%	57,9%
Medelantal anställda	125	126	116	107

Förslag till vinstdisposition (SEK)

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel

Balanserad vinst	25 941 057
Årets vinst	569 475
Summa	26 510 532

disponeras så att

i ny räkning överföres	26 510 532
Summa	26 510 532



Meholmen Hotell AB
Org.nr 556633-1046

Resultaträkning

Tkr	Not	1 jan. 2023– 31 dec. 2023	1 jan. 2022– 31 dec. 2022
Nettoomsättning		185 902	185 039
Övriga rörelseintäkter	5	2 123	4 568
Summa intäkter		188 025	189 607
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-26 206	-26 712
Övriga externa kostnader	6	-72 441	-72 009
Personalkostnader	7	-69 739	-66 861
Avskrivning av materiella anläggningstillgångar		-1 390	-1 259
Summa rörelsens kostnader		-169 776	-166 841
Rörelseresultat	8,18	18 249	22 766
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	9	809	291
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-27	-23
Summa resultat från finansiella poster		782	268
Resultat efter finansiella poster		19 031	23 034
Lämnade koncernbidrag		-18 462	0
Resultat före skatt		569	23 034
Skatt på årets resultat	11	0	-4 791
Årets resultat		569	18 243

Årets resultat överensstämmer med totalresultatet för bolaget.

Meholmen Hotell AB
Org.nr 556633-1046

Balansräkning

Tkr	Not	31 dec. 2023	31 dec. 2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader	12	993	1 044
Maskiner och inventarier	13	4 261	4 266
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav		13	13
Summa anläggningstillgångar		5 267	5 323
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager</u>			
Råvaror och förnödenheter	14	2 981	1 940
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar	15	6 812	15 329
Aktuella skattefordringar		3 584	0
Fordringar hos koncernföretag		6 440	64 745
Övriga kortfristiga fordringar		8 817	6 224
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	3 001	2 860
Kassa och bank		37 791	35 330
Summa omsättningstillgångar		69 426	126 428
Summa tillgångar		74 693	131 751

Meholmen Hotell AB
Org.nr 556633-1046

Balansräkning

Tkr	Not	31 dec. 2023	31 dec. 2022
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	21	100	100
Reservfond		1	1
		101	101
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst		25 941	57 698
Årets resultat		570	18 243
		26 511	75 941
Summa eget kapital		26 612	76 042
Kortfristiga skulder			
	17		
Förskott från kunder		8 579	5 576
Leverantörsskulder		4 801	8 958
Skatteskulder		0	1 696
Skulder till koncernföretag		21 996	21 275
Övriga kortfristiga skulder	19	2 217	2 388
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	10 488	15 816
Summa kortfristiga skulder		48 081	55 709
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		74 693	131 751

Meholmen Hotell AB
Org.nr 556633-1046

Rapport över förändring eget kapital

Tkr	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	
	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital, 2022-01-01	100	1	57 698	57 799
Årets resultat			18 243	18 243
Utgående eget kapital, 2022-12-31	100	1	75 941	76 042
Ingående eget kapital, 2023-01-01	100	1	75 941	76 042
Utdelning			-50 000	-50 000
Årets resultat	0	0	570	570
Utgående eget kapital, 2023-12-31	100	1	26 511	26 612

Aktiekapital

Avser det registrerade aktiekapitalet.

Reservfond

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

Balanserat resultat

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

Erhållna villkorade aktieägartillskott ingår i balanserade vinstmedel med 17 360 tkr.

Meholmen Hotell AB
Org.nr 556633-1046

Kassaflödesanalys

Tkr	Not	1 jan. 2023– 31 dec. 2023	1 jan. 2022– 31 dec. 2022
Löpande verksamhet			
Rörelseresultat		18 249	22 766
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet			
Avskrivningar		1 390	1 259
Realisationsresultat utrangering inventarier		50	0
Erlagd ränta		-27	-23
Erhållen ränta		809	291
Betald inkomstskatt		-5 280	-3 659
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital		15 191	20 634
Justeringar av rörelsekapital			
Minskning/ökning kundfordringar		8 518	-11 305
Ökning varulager		-1 041	-573
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar		55 571	-39 595
Minskning/ökning av leverantörsskulder		-4 157	3 372
Minskning/ökning av övriga kortfristiga rörelseskulder		-20 237	6 786
Kassaflöde från den löpande verksamheten		53 845	-20 681
Kassaflöde från investeringsverksamhet			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-1 384	-2 334
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 384	-2 334
Kassaflöde från finansieringsverksamhet			
Utdelningar		-50 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-50 000	0
Årets kassaflöde		2 461	-23 015
Likvida medel i början av året		35 330	58 345
Likvida medel vid årets slut		37 791	35 330



Meholmen Hotell AB
Org.nr 556633-1046

Not 1 Företagsinformation

Koncernförhållanden

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

Not 2 Grunder för upprättandet av årsredovisningen

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

Årsredovisningen har upprättats utifrån antagandet om going concern.

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

Följande värderings- och omräkningsprinciper är tillämpade i årsredovisningen:

Värderingsgrunder tillämpande vid upprättande av bolagets finansiella rapporter

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

Intäkter

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

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

Likvida medel

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

Meholmen Hotell AB

Org.nr 556633-1046

Materiella anläggningstillgångar

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

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

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

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

Nedskrivningar

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

Leasing

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

Finansiella instrument

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

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

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

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

Meholmen Hotell AB

Org.nr 556633-1046

Lånefordringar och kundfordringar

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

Leverantörsskulder

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

Skatter

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

Uppskjuten skatt

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

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

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

Aktieägartillskott

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

Koncernbidrag

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Kassaflödesanalys

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



Meholmen Hotell AB
Org.nr 556633-1046

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

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

Not 3 Förändringar i redovisningsprinciperna

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

Not 4 Väsentliga redovisningsbedömningar, uppskattningar och antaganden

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

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

Not 5 Övriga rörelseintäkter

	1 jan. 2023– 31 dec. 2023	1 jan. 2022– 31 dec. 2022
Erhållna statliga bidrag	1 644	4 110
Övrigt	479	458
Summa övriga rörelseintäkter	2 123	4 568

Not 6 Ersättning till revisorer

	1 jan. 2023– 31 dec. 2023	1 jan. 2022– 31 dec. 2022
Revisionsuppdrag, Deloitte AB	85	81
Summa revisionskostnader	85	81

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

Meholmen Hotell AB
Org.nr 556633-1046

Not 7 Anställda och personalkostnader

	1 jan. 2023– 31 dec. 2023	1 jan. 2022– 31 dec. 2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	79	73
Män	46	53
Summa medelantalet anställda	125	126
Löner och andra ersättningar		
Lön styrelse och VD	1 158	1 064
Tantiem styrelse och VD	300	400
Övriga anställda	48 166	46 222
	49 624	47 686
Sociala avgifter (varav pensioner)		
Styrelse och VD	826 (271)	801 (276)
Övriga anställda	18 760 (2 805)	16 949 (2 185)
Summa sociala avgifter (varav pensioner)	19 586 (3 076)	17 750 (2 461)
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare	1 jan. 2023– 31 dec. 2023	1 jan. 2022– 31 dec. 2022
Antal styrelseledamöter per balansdagen	1	1
Varav män %	100%	100%
VD och andra ledande befattningshavare	1	1
Varav män %	0%	0%

Avgångsvederlag

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

Not 8 Transaktioner med närstående

Av årets totala inköp och försäljning avser 23,3 (23,2) procent av inköpen och 0 (0) procent av försäljningen andra företag inom den företagsgrupp som bolaget tillhör.

Meholmen Hotell AB
Org.nr 556633-1046

Not 9 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	1 jan. 2023– 31 dec. 2023	1 jan. 2022– 31 dec. 2022
Ränteintäkter, koncernföretag	697	278
Övriga ränteintäkter	112	13
Summa övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	809	291

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

	1 jan. 2023– 31 dec. 2023	1 jan. 2022– 31 dec. 2022
Övriga räntekostnader	-27	-23
Summa räntekostnader och liknande resultatposter	-27	-23

Not 11 Inkomstskatt

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

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

	1 jan. 2023– 31 dec. 2023	1 jan. 2022– 31 dec. 2022
Redovisad skatt i resultaträkning		
Aktuell skatt	0	-4 791
Summa redovisad skatt	0	-4 791
Avstämning av effektiv skattesats	2023	2022
Resultat före skatt	569	23 034
Skatt enligt gällande skattesats, 20,6 %	-117	-4 745
<i>Skatteeffekt på grund av:</i>		
Koncernutjämnning räntenetto	138	0
Ej avdragsgilla kostnader	-21	-46
Summa redovisad skatt	0	-4 791

Den genomsnittliga effektiva skattesatsen är 0 (20,7) procent.

Meholmen Hotell AB
Org.nr 556633-1046

Not 12 Byggnader

	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Byggnad på arrenderad mark		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1 300	1 300
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 300	1 300
Ingående ackumulerade avskrivningar	-256	-203
Årets avskrivning	-51	-53
Utgående ackumulerade avskrivningar	-307	-256
Utgående redovisat värde byggnad på arrenderad mark	993	1 044

Fastighetsbeteckning: Sotenäs Smögenön 2:35

Not 13 Maskiner och inventarier

	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	10 024	8 111
Inköp	1 384	2 334
Försäljningar/utrangeringar	-978	-421
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 430	10 024
Ingående ackumulerade avskrivningar	-5 758	-4 972
Försäljningar/utrangeringar	928	421
Årets avskrivning	-1 339	-1 207
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 169	-5 758
Utgående redovisat värde	4 261	4 266

Not 14 Råvaror och förnödenheter

	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Lager råvaror restaurang	2 126	1 307
Lager SPA och förbrukningsmaterial	855	633
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 981	1 940

Meholmen Hotell AB
Org.nr 556633-1046

Not 15 Kundfordringar

	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Kundfordringar	7 566	15 847
Avsättning för osäkra fordringar	-754	-518
Summa	6 812	15 329

	Förfallna fordringar	Förfallna avsättningar – gjorda	Förfallna fordringar – inga avsättningar gjorda
Aldersanalys av kundfordringar			
31 dec. 2023			
Förfallna sedan mindre än 30 dagar	708	0	708
Förfallna sedan 31–60 dagar	330	0	330
Förfallna sedan 61–90 dagar	633	0	633
Förfallna sedan mer än 91 dagar	793	-754	39
Summa förfallna fordringar	2 464	-754	1 710
Ej förfallna fordringar	5 102	0	5 102
Summa	7 566	-754	6 812

	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Avsättning för osäkra kundfordringar		
Avsättning för osäkra kundfordringar vid årets början	518	574
Avsättning under året	236	0
Återvunna tidigare avskrivna kundfordringar	0	-56
Summa	754	518

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Försäkringar	6	35
Förutbetald hyra	1 814	2 135
Övrigt	1 181	690
Summa	3 001	2 860

Meholmen Hotell AB
Org.nr 556633-1046

Not 17 Finansiell riskhantering

Finansiell riskhantering

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

Ränterisk

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

Företaget har inga finansiella instrument.

Kreditrisk

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

Likviditet och refinansieringsrisk

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

Meholmen Hotell AB
Org.nr 556633-1046

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

31 dec. 2023	Redovisat	Förväntat kassaflöde				
	värde	År 1	År 2	År 3	År 4-5	Efter år 5
Finansiella skulder						
Leverantörs- skulder	4 801	4 801	0	0	0	0
Övriga skulder	32 485	32 485	0	0	0	0
Summa	37 286	37 286	0	0	0	0

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

Riskhantering av kapital

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

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

	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Räntebärande nettoskuld	0	0
Summa eget kapital	26 612	76 042
Förhållande mellan skuld och eget kapital	0,0	0,0

Not 18 Leasingåtaganden

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

Meholmen Hotell AB
Org.nr 556633-1046

Not 19 Övriga kortfristiga skulder

	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Personalens källskatt och sociala avgifter	2 217	2 336
Övriga poster	0	52
Summa	2 217	2 388

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Upplupna lönekostnader	9 186	8 713
Övriga poster	1 302	7 103
Summa	10 488	15 816

Not 21 Antal aktier

1000 aktier. Kvotvärde 100 kronor.

Not 22 Ställda säkerheter

	31 dec. 2023	31 dec. 2022
	Inga	Inga

Not 23 Väsentliga händelser efter balansdagens slut

Inga väsentliga händelser efter balansdagens slut.

Meholmen Hotell AB
Org.nr 556633-1046

Not 24 **Disposition av vinst eller förlust**

31 dec. 2023

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel, kr

Balanserat resultat	25 941 057
Årets resultat	569 475
	<hr/>
	26 510 532
disponeras så att	
i ny räkning överföres	26 510 532
	<hr/>
	26 510 532

Möndal den dag som framgår av respektive befattningshavares elektroniska underskrift

Susanne Åhlund
Verkställande direktör

Manne Aronsson
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift
Deloitte AB

Erik Wiklund
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Meholmen Hotell AB

organisationsnummer 556633-1046

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Meholmen Hotell AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Meholmen Hotell AB:s finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Meholmen Hotell AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorers ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Meholmen Hotell AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorers ansvar

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

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid Meholmen Meholmen Hotell AB

organisationsnummer 556633-1046

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

Göteborg den 2024

Deloitte AB

Erik Wiklund
Auktoriserad revisor

Verifikat

Transaktion 09222115557518565344

2024062719754

Dokument

ÅR Meholmen 2023

Huvuddokument

22 sidor

Startades 2024-05-28 14:24:15 CEST (+0200) av Alissa

Anongdeth (AA)

Färdigställt 2024-05-31 10:58:11 CEST (+0200)

Initierare

Alissa Anongdeth (AA)

Aspelin Ramm Fastigheter AB

alissa.anongdeth@aspelinramm.se

+460735232470

Signerare

Manne Aronsson (MA)

Personnummer 19720512-4899

manne.aronsson@aspelinramm.se

+46736426198

Erik Wiklund (EW)

Deloitte AB

Personnummer 19900519-1771

ewiklund@deloitte.se

+46700804344



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"MANNE ALEXANDER ARONSSON"

Signerade 2024-05-31 10:41:50 CEST (+0200)



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "ERIK WIKLUND"

Signerade 2024-05-31 10:58:11 CEST (+0200)



Verifikat

Transaktion 09222115557518565344

Susanne Åhlund (SÅ)
Personnummer 8002296260
susanne.ahlund@vann.se
+46702539905



*Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Anne Susanne Maria Åhlund"
Signerade 2024-05-31 10:24:36 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>

