

Årsredovisning

för

MEL & ME Fastighet AB

559186-7816

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-04-02.

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:

Mounir Tajiou, Styrelseledamot

2024-04-03

Styrelsen för MEL & ME Fastighet AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget har direkt eller indirekt, genom hel- eller delägda bolag, förvärvat, förvaltat, ägt och avyttrat fast egendom och värdepapper.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Ägarförhållanden

MEL & ME Fastighet AB ägs till 6% avseende aktierna och 19 % avseende rösterna av MEL & ME AB, org.nr 559176-0532, 31% avseende aktierna och 25 % avseende rösterna av Inbox Capital AB, org.nr 556260-4164, 31 % avseende aktierna och 25 % av rösterna av Johand AB, org.nr 556664-9520 och 31 % avseende aktierna och 25% avseende rösterna av Uttran Invest AB, org.nr 556405-9508.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har Bolaget erhållit en utdelning från sitt dotterbolag Pomoline AB på 75 MSEK. 70,2 MSEK av dessa har erhållits som en sakutdelning i form av Pomolines aktier (780 000 st) i Vendus Sweden AB. Pomoline har sedan i slutet av året sålts för likvidation.

Bolaget har vidare delat ut, via en blandad sak- och kontantutdelning, 265,2 MSEK till sina stamaktieägare. Sakutdelningen bestod av 93% av de 780 000 st aktier som erhållits från Pomoline, resterande 7% stannade inom Bolaget som även köpt 150 000 st nya aktier i Vendus Sweden AB.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2018/19 (13 mån)
Nettoomsättning	0	0	100	100	22
Resultat efter finansiella poster	5 345	357 216	-352	-203	-80
Balansomslutning	97 890	357 725	80 832	80 885	80 831
Soliditet (%)	99,8	100,0	99,2	99,6	99,9

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	453 850	0	0	357 215 959	357 669 809
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-265 200 000		-265 200 000
Balanseras i ny räkning			357 215 959	-357 215 959	0
Årets resultat				5 126 479	5 126 479
Belopp vid årets utgång	453 850	0	92 015 959	5 126 479	97 596 288

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	92 015 959
årets vinst	5 126 479
	97 142 438

disponeras så att i ny räkning överföres	97 142 438
	97 142 438

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Övriga rörelseintäkter		59	0
Summa rörelseintäkter		59	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-285 424	-272 923
Personalkostnader	2	-273 459	-268 097
Summa rörelsekostnader		-558 883	-541 020
Rörelseresultat		-558 824	-541 020
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	3	-31 907	448 442 427
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	4	-4 048 104	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	5	8 800 000	-91 630 660
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	1 205 573	948 102
Räntekostnader och liknande resultatposter		-34 437	-2 890
Summa resultat från finansiella poster		5 891 125	357 756 979
Resultat efter finansiella poster		5 332 300	357 215 959
Bokslutsdispositioner		-127 208	0
Resultat före skatt		5 205 092	357 215 959
Skatt på årets resultat		-78 613	0
Årets resultat		5 126 479	357 215 959

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	7	0	694 340
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	94 426 096	79 200 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		94 426 096	79 894 340
Summa anläggningstillgångar		94 426 096	79 894 340
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		0	75 000 000
Övriga fordringar		117 614	51 455
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	232 806
Summa kortfristiga fordringar		117 614	75 284 261
<i>Kassa och bank</i>		3 346 399	202 546 208
Summa omsättningstillgångar		3 464 013	277 830 469
SUMMA TILLGÅNGAR		97 890 109	357 724 809

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	9		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		453 850	453 850
Summa bundet eget kapital		453 850	453 850
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		92 015 959	0
Årets resultat		5 126 479	357 215 959
Summa fritt eget kapital		97 142 438	357 215 959
Summa eget kapital		97 596 288	357 669 809
Obeskattade reserver	10	127 208	0
Kortfristiga skulder			
Aktuella skatteskulder		78 613	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		88 000	55 000
Summa kortfristiga skulder		166 613	55 000
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		97 890 109	357 724 809

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Not 2 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader inklusive pensionskostnader		
Löner och andra ersättningar	208 080	204 000
Sociala kostnader och pensionskostnader	65 379	64 097
Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	273 459	268 097
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel män i styrelsen	100 %	100 %

Not 3 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023	2022
Erhållen anteciperad sakutdelning	0	70 200 000
Erhållen anteciperad kontantutdelning	0	4 800 000
Resultat vid avyttringar	-682 840	373 442 427
Utdelning	650 933	0
	-31 907	448 442 427

Not 4 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

	2023	2022
Erhållna utdelningar		0
Resultat vid avyttringar	-4 048 104	
	-4 048 104	0

Not 5 Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar

	2023	2022
Nedskrivningar av andelar i koncernföretag	0	-82 830 660
Nedskrivningar av andelar i andra företag	0	-8 800 000
Återföring av nedskrivningar av andelar i andra företag	8 800 000	0
	8 800 000	-91 630 660

Not 6 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Ränteintäkter från omsättningstillgångar	299 390	948 067
Ränteintäkter från bank	905 372	0
Skattefria ränteintäkter	811	35
	1 205 573	948 102

Not 7 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	83 525 000	80 035 000
Inköp	0	25 000
Försäljningar	-83 525 000	-80 035 000
Lämnade ovillkorade aktieägartillskott	0	83 500 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	83 525 000
Ingående nedskrivningar	-82 830 660	0
Återförda nedskrivningar	82 830 660	0
Årets nedskrivningar	0	-82 830 660
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-82 830 660
Utgående redovisat värde	0	694 340

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	88 000 000	0
Inköp	9 000 000	88 000 000
Erhållen sakutdelning	70 200 000	0
Utdelad sakutdelning	-72 773 904	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	94 426 096	88 000 000
Ingående nedskrivningar	-8 800 000	0
Återförda nedskrivningar	8 800 000	0
Årets nedskrivningar	0	-8 800 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-8 800 000
Utgående redovisat värde	94 426 096	79 200 000

Not 9 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
PREF	8 077	50
STAM	1 000	50
	9 077	

Mel & Me Fastighet AB har utgivit såväl stamaktier som preferensaktier. Preferensaktier är ett aktieslag där aktierna har företräde (preferens) framför övriga aktieslag till ekonomiska rättigheter i aktiebolaget. Preferensaktieägare har förtur till bolagets avkastning. Stamaktier innehar ett röstvärde om 1 och preferensaktier har ett röstvärde om en tiondels (1/10) röst per aktie.

Rätt till vinstutdelning regleras i sin helhet genom den beslutade bolagsordningen. Beslutar bolagsstämman om vinstutdelning ska preferensaktie medföra företrädesrätt framför stamaktierna.

Not 10 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2023	127 208	0
	127 208	0

Not 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Stockholm 2024-03-25

Mounir Tajiou
Mounir Tajiou
Ordförande

Håkan Bryngelsson
Håkan Bryngelsson
Styrelseledamot

Sverker Thufvesson
Sverker Thufvesson
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-03-25

Ernst & Young Aktiebolag

Johan Eklund
Johan Eklund
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i MEL & ME Fastighet AB

Org.nr 559186-7816

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för MEL & ME Fastighet AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av MEL & ME Fastighet ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 MEL & ME Fastighet 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 ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för MEL & ME Fastighet AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till MEL & ME Fastighet AB enligt god revisors sed 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 ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm 2024-03-25

Johan Eklund
Johan Eklund
Auktoriserad revisor
Ernst & Young AB