

Årsredovisning för

Memory Hotel Aktiebolag

Org nr 556221-8486

ÅRSREDOVISNING

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>Sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	5
Noter	6

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot i Memory Hotel Aktiebolag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 31 juli 2024.

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm, 31 juli 2024



Björn Snellman
Styrelseledamot

Årsredovisning
för

Memory Hotel Aktiebolag

Org nr 556221-8486

ÅRSREDOVISNING

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>Sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	5
Noter	6

Förvaltningsberättelse

Styrelsen har härmed upprättat årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Kista, Stockholms kommun, registrerades år 1982 och bedriver hotell- restaurangrörelse i egen fastighet i Kista.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har en nedströms fusions skett med moderbolaget Qressida 11 AB (org nr 559382-3825).

Ägarförhållanden

Moderföretaget i den minsta koncernen som Memory Hotel Aktiebolag är dotterföretag till är Qressida Förvaltning AB, 559213-666, med säte i Stockholm. Moderföretaget i den största koncernen som Memory Hotel Aktiebolag är dotterföretag till är SA 82 AB, 559037-0812, med säte i Stockholm. Koncernredovisning upprättas av SA 82 AB.

Flerårsjämförelse

Belopp i tkr	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	10 813	9 680	2 162	5 904	34 121
Res. efter finansiella poster	-11 881	-317	-3 834	-3 287	8 383
Soliditet*	18%	88%	99%	99%	95%

*Justerat eget kapital i procent av balansomslutningen.

Förändring av eget kapital

Belopp i kr	Aktiekapital	Reservfond	Uppskrivningsfond	Balanserat resultat inkl. årets resultat	Summa eget kapital
Vid årets början	600 000	104 740	65 192 572	65 588 676	131 485 988
Fusionsresultat				-150 151 123	-150 151 123
Erhållna aktieägartillskott				25 000 000	25 000 000
Förändring av uppskrivningsfond			80 637 160	-30 357 065	50 280 095
Årets resultat				-11 493 948	-11 493 948
Vid årets slut	<u>600 000</u>	<u>104 740</u>	<u>145 829 732</u>	<u>-101 413 460</u>	<u>45 121 012</u>

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att balanserat resultat disponeras enligt följande:	
Erhållna aktieägartillskott	25 000 000
Balanserat resultat	35 231 611
Fusionsresultat	-150 151 123
Årets resultat	-11 493 948
	<u>-101 413 460</u>
Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres	
	<u>-101 413 460</u>
	<u>-101 413 460</u> <i>HK</i>

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-01-01	2022-01-01
		- 2023-12-31	- 2022-12-31
Nettoomsättning		10 813 471	9 680 447
Övriga rörelseintäkter	2	97 012	2 134 818
		<u>10 910 483</u>	<u>11 815 265</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-809 265	-670 844
Övriga externa kostnader		-8 779 383	-7 808 361
Personalkostnader	3	-1 234 257	-2 004 467
Avskrivningar av materiella och immateriellaanläggningstillgångar		-2 647 533	-1 963 742
Rörelseresultat		<u>-2 559 955</u>	<u>-632 149</u>
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	6 193	314 921
Räntekostnader och liknande resultatposter		-9 327 206	-
Resultat efter finansiella poster		<u>-11 880 968</u>	<u>-317 228</u>
Resultat före skatt		<u>-11 880 968</u>	<u>-317 228</u>
Skatt på årets resultat		387 020	215 358
Årets resultat		<u>-11 493 948</u>	<u>-101 870</u>

2024082204321

///

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	5	239 665 063	138 856 919
Inventarier, verktyg och installationer	6	63 600	82 402
Summa materiella anläggningstillgångar		239 728 663	138 939 321
Summa anläggningstillgångar		239 728 663	138 939 321
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		28 346	45 270
Övriga lagertillgångar		9 085 000	9 085 000
Summa varulager		9 113 346	9 130 270
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		301 953	220 706
Fordringar hos koncernföretag		–	551 840
Aktuell skattefordran		855 427	–
Övriga fordringar		36 057	285 525
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		389 000	426 359
Summa kortfristiga fordringar		1 582 437	1 484 430
Kassa och bank		5 997	251 986
Summa omsättningstillgångar		10 701 780	10 866 686
SUMMA TILLGÅNGAR		250 430 443	149 806 007

2024082204322

H/

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		600 000	600 000
Uppskrivningsfond	7	145 829 732	65 192 572
Reservfond		104 740	104 740
Summa bundet eget kapital		146 534 472	65 897 312
Fritt eget kapital			
Erhållna aktieägartillskott		25 000 000	—
Balanserat resultat		-114 919 512	65 690 546
Årets resultat		-11 493 948	-101 870
Summa fritt eget kapital		-101 413 460	65 588 676
Summa eget kapital		45 121 012	131 485 988
Avsättningar			
Uppskjutna skatteskulder		37 576 648	16 655 672
		37 576 648	16 655 672
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	146 500 000	—
Skulder till koncernföretag		2 637 252	—
Övriga skulder		12 000 000	—
Summa långfristiga skulder	8	161 137 252	—
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	9	3 000 000	—
Leverantörsskulder		1 378 775	654 442
Övriga skulder		978 204	92 635
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 238 552	917 270
Summa kortfristiga skulder		6 595 531	1 664 347
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		250 430 443	149 806 007

2024082204323

H

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 1

Allmänna redovisningsprinciper

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

Detta är första året bolaget tillämpar detta samlade regelverk och byte av redovisningsprincip har skett. Jämförelsetalen har räknats om för att öka jämförbarheten.

Upplysningar om byte av redovisningsprincip

Företaget har bytt redovisningsprincip avseende redovisning av avskrivningar av byggnader, tidigare tillämpades samma avskrivningstid för hela byggnaden medan företaget från och med denna årsredovisning tillämpar komponentavskrivning.

Uppskattning och bedömningar

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

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

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

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har omräknats till balansdagens kurs. Kursdifferenser på rörelsefordringar och rörelseskulder ingår i rörelseresultatet, medan differenser på finansiella fordringar och skulder redovisas bland finansiella poster.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Leasing

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller joint venture om företaget kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid. Skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill eller vid den första redovisningen av en tillgång eller skuld såvida inte den hänförliga transaktionen är ett rörelseförvärv eller påverkar skatt eller redovisat resultat utgör inte heller temporära skillnader.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

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. *HL*

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt över den beräknade nyttjandeperioden. Byggnaden har delats upp på komponenterna stomme, försnter och yttertak.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader och mark	
Stomme	100 år
Fönster	50 år
Yttertak	40 år
Inventarier, verktyg och installationer	10 år

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Omställningsstöd	—	1 639 183
Korttidspermittering	-158 242	466 460
Övriga erhållna bidrag	201 369	—
Övriga intäkter	53 885	29 175
Summa	97 012	2 134 818

Not 3 Anställda

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Medelantal anställda	2	4

Not 4 Övriga ränteintäkter

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Utdelningar	—	154 400
Ränteintäkter, övriga	6 193	160 521
Summa	6 193	314 921

Not 5 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	70 754 018	70 754 018
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	70 754 018	70 754 018
Ingående ackumulerade avskrivningar	-12 749 874	-11 999 882
Årets avskrivning enligt plan	-749 992	-749 992
Utgående ackumulerade avskrivningar	-13 499 866	-12 749 874
Ingående ackumulerade uppskrivningar	80 852 775	81 898 201
Årets uppskrivningar	103 436 874	—
Årets avskrivning av uppskrivet belopp	-1 878 738	-1 045 426
Utgående ackumulerade uppskrivningar	182 410 911	80 852 775
Redovisat värde vid årets slut	239 665 063	138 856 919

2024082204326

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	17 690 970	17 818 570
Försäljningar/utrangeringar	-17 598 970	-127 600
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	92 000	17 690 970
Ingående ackumulerade avskrivningar	-17 608 568	-17 551 893
Årets avskrivning enligt plan	-18 802	-168 325
Försäljningar/utrangeringar	17 598 970	111 650
Utgående ackumulerade avskrivningar	-28 400	-17 608 568
Redovisat värde vid årets slut	63 600	82 402

Not 7 Uppskrivningsfond

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	65 192 572	66 022 641
Avsättning till fonden under räkenskapsåret	82 128 879	—
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-1 491 719	-830 069
Belopp vid årets utgång	145 829 732	65 192 572

Not 8 Långfristiga skulder

Av bolagets långfristiga skulder förfaller 134 500 tkr till betalning efter mer än fem år.

Not 9 Skulder som avser flera poster

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Långfristiga skulder</i>		
Långfristig skuld till kreditinstitut	146 500 000	—
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Kortfristig skuld till kreditinstitut	3 000 000	—
Summa	149 500 000	—

Not 10 Ställda säkerheter

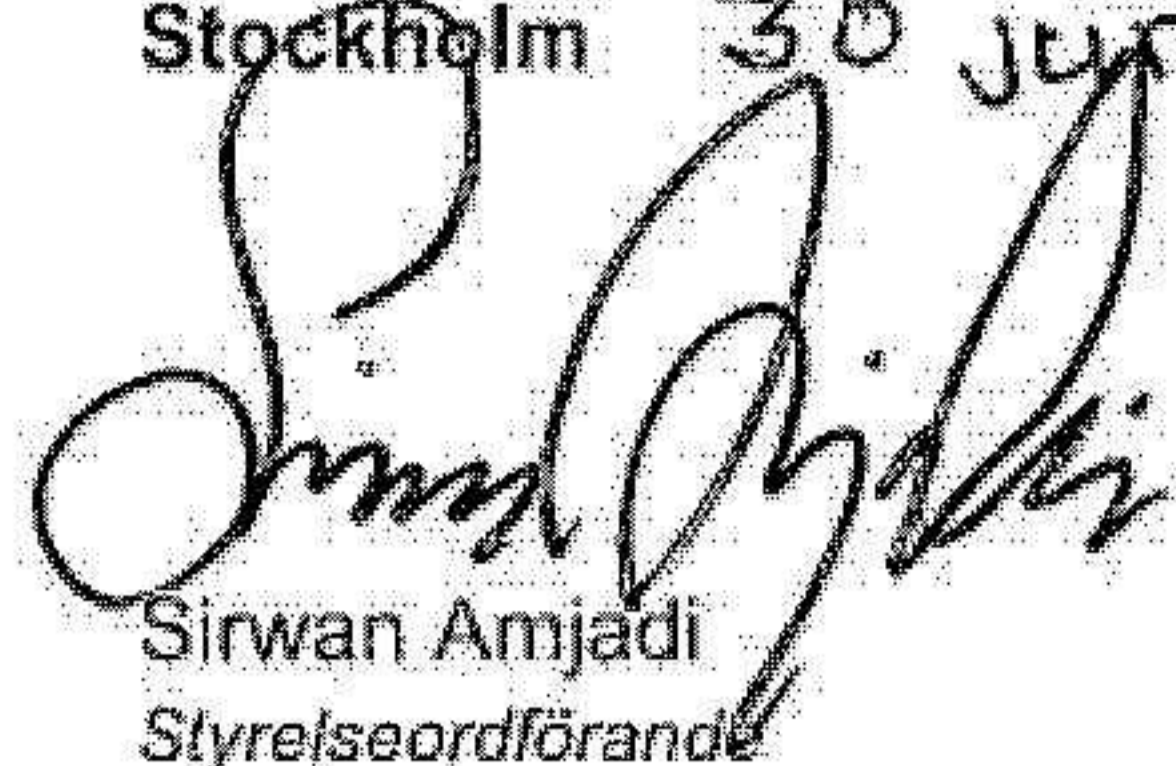
	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckningar	172 000 000	—
Summa ställda säkerheter	172 000 000	—

Not 12 Koncernförhållanden

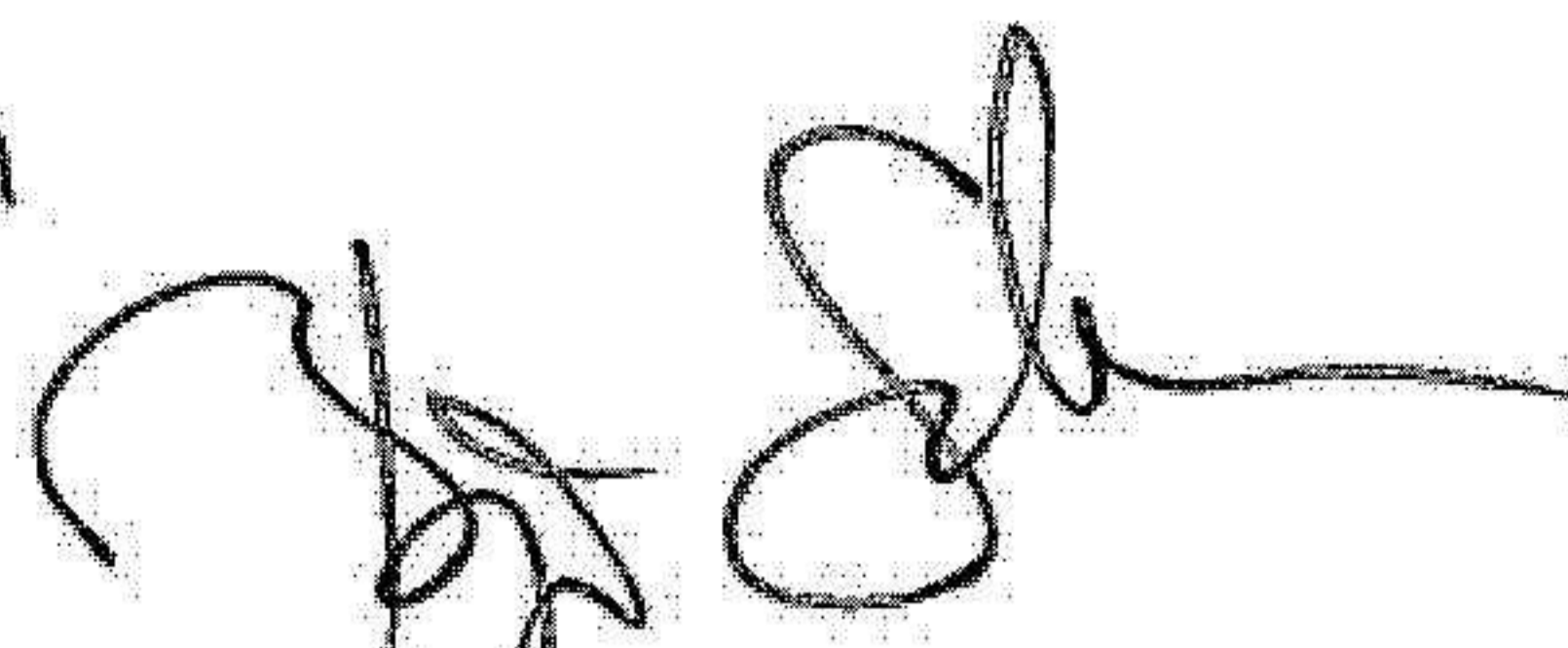
Moderföretaget i den minska koncernen som Memory Hotel Aktiebolag är dotterföretag till är Qressida Förvaltning AB, 559213-666, med säte i Stockholm. Moderföretaget i den största koncernen som Memory Hotel Aktiebolag är dotterföretag till är SA 82 AB, 559037-0812, med säte i Stockholm. Koncernredovisning upprättas av SA 82 AB. *HL*

2024082204327

Stockholm 30 juni 2024

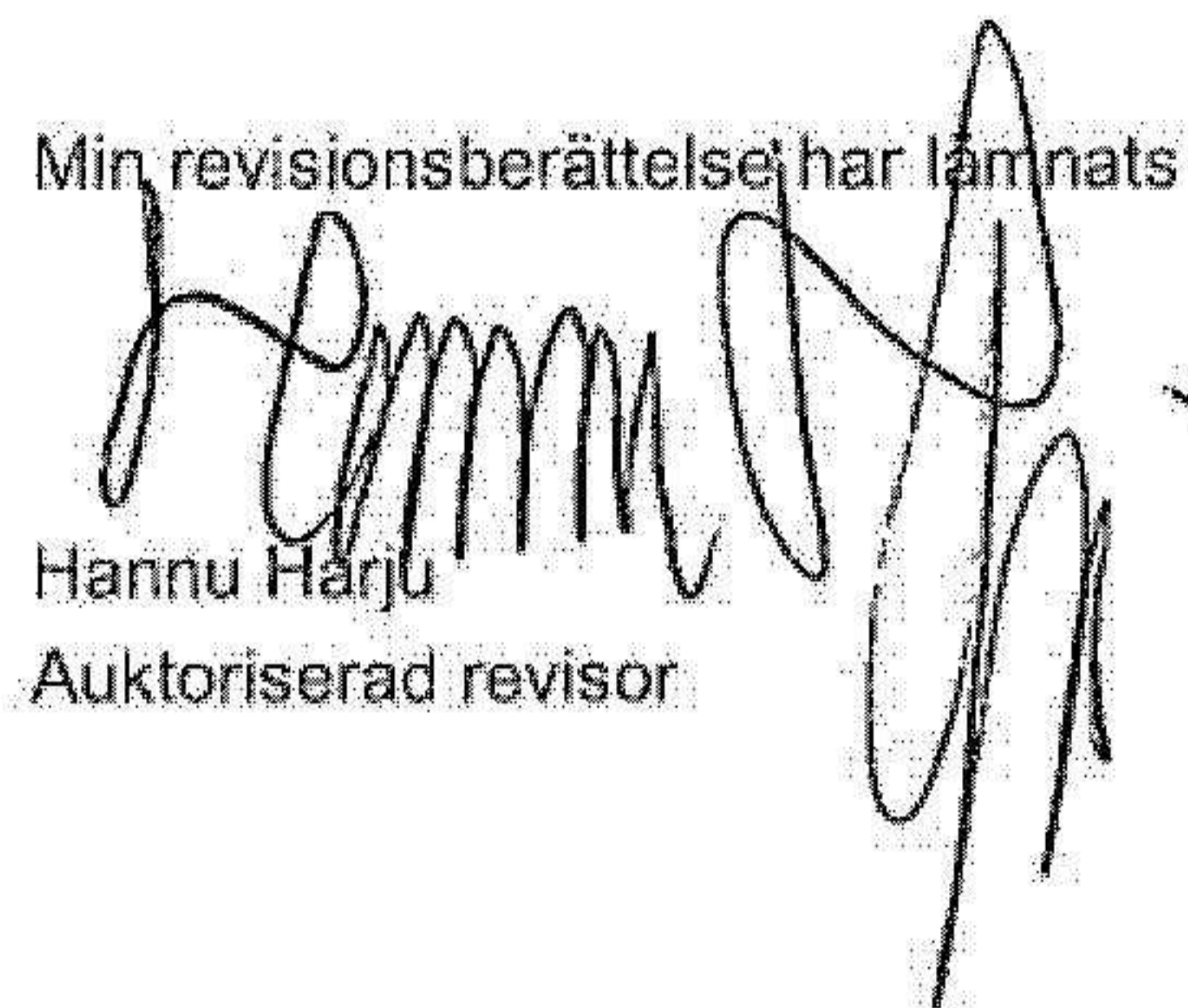


Sirwan Amjadi
Styrelseordförande



Björn Snellman
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 31 juli 2024



Hannu Harju
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Memory Hotel AB
Org.nr 556221-8486

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Memory Hotel AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Memory Hotel ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Memory Hotel AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Memory Hotel AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.


Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Memory Hotel AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn. 

till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Sigtuna den 31 juli 2024

Hannu Harju
Auktoriserad revisor