

Styrelsen och verkställande direktören för

Medley Holding AB

Org nr 556653-2734

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
VD har ordet	1
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning - koncern	5
Balansräkning - koncern	6-7
Rapport över förändring av eget kapital - koncern	7
Kassaflödesanalys - koncern	8
Resultaträkning - moderföretag	9
Balansräkning - moderföretag	10-11
Rapport över förändring av eget kapital - moderföretag	12
Kassaflödesanalys - moderföretag	13
Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	14-18
Noter	19
Underskrifter	27

Fastställelseintyg

Undertecknad VD för Medley Holding AB (org.nr 556653-2734) intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2024-06-03 . Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget.

Jag intygar också att innehållet i dessa handlingar stämmer överens med originalen.

Stockholm 2024-06-03



Daniel Almgren
VD

VD har ordet

Daniel Almgren är VD på Medley sedan aug 2021. Nedan berättar Daniel om året som varit och om resan framåt.

År 2023 innebar ytterligare ett viktigt steg på Medleys utvecklingsresa. Trots att vi under året har genomfört en omstrukturering av våra centrala funktioner, med en del tidigare tongivande medarbetare som lämnat oss och andra nya medarbetare som anslutit, så är 2023 ännu ett rekordår, med högre omsättning, EBITDA och EBIT än någonsin tidigare. Precis som ifjol kan vi, när vi summerar året, konstatera att Medley aldrig varit starkare.

Resultatet är i grunden drivet av att vår strategi av att genuint påverka folkhälsan i positiv riktning på alla orter vi bedriver verksamhet, något som uppskattas av både uppdragsgivare och slutkunder. Det fina med vår verksamhet och affärsmodell är just att det finns en närmast 100%ig korrelation mellan positiv folkhälsoeffekt och fina ekonomiska resultat. Om fler människor väljer att besöka oss i stället för att stanna hemma eller engagera sig i mer stillasittande aktiviteter, desto bättre ekonomiska resultat gör vi. Vår fokus på åldrarna 0-99, låga inträdeströsklar och extra hjälp till dem som per idag inte är fysiskt aktiva är fundamenten i vår identitet.

Medley har (med marginal) cementerat sin position som branschledande inom drift av stora friskvårdsanläggningar och har ett mycket gott anseende hos nuvarande och potentiella uppdragsgivare. Det är en position och ett anseende vi kontinuerligt arbetar för att stärka ytterligare.

Strukturellt adderade vi fyra nya/nygamla anläggningar under året. I mars startade vi gymverksamhet i Älvsbyns nybyggda simhall. I april startade vi verksamheten i Sveriges största (och helt nybyggda) friskvårdsanläggning Tinnerbäcksbadet i Linköping. I september öppnade vi som operatör det nybyggda Harjagersbadet i Kävlinge och i december övertog vi driften av Söra Simhall (och Solskiftesbadet) i Österåker. I motsats avvecklade vi under året våra verksamheter i Finspång och Ljungsbro, då dessa driftavtal övertogs av annan operatör.

Under året fick vi besked om ytterligare två vunna upphandlingar - Myrsjö i Nacka (OPS i samarbete med Hemtag - öppning 2026) och Solna Simhall inkl två utebad. Därutöver tecknade vi avtal för anläggning i GoCo Health Innovation City i Mölndal (öppning 2026). Utmaningarna under året har varit att hantera den höga inflationstakten och lokala svårigheter att hålla personalkostnaderna på förväntade nivåer. In i 2024 är återstående utmaningar relativt båda dessa områden enbart marginellt återstående.

Medley har i början av 2024 skapat en strategiplan för åren 2024-2026, som genom en kombination av organiskt tillväxt och affärsutveckling ska säkerställa att bolaget under dessa år genomgår en period av både ökad omsättning och lönsamhet.

Medley i Sverige

Medley hade under 2023 verksamhet i sammanlagt 20 kommuner. Några av landets största bad- och friskvårdsanläggningar drivs av Medley.

Medley anläggningar under 2023 från norr till söder

- Älvsbyns sportcenter, Älvsbyn
- Lögarängsbadet, Västerås
- Vilundabadet, Upplands Väsby
- Söra simhall, Österåker
- Täby Simhall och Norskogsbadet, Täby
- Sollentuna sim- och sporthall, Sollentuna
- Järfällabadet, Järfälla
- Näckenbadet och Nacka simhall, Nacka
- Tyresö Aquarena, Tyresö
- Säby sim- och sporthall, Salem
- Hjortensbergsbadet, Nyköping
- Ramdalens sportcenter, Oxelösund
- Arena Grosvad, Finspång
- Centralbadet, Norrköping
- Ljungsbro fritidscenter, Linköping
- Linköpings simhall och Tinnerbäcksbadet, Linköping
- Kungsbacka badhus och Fjärås simhall, Kungsbacka
- Pingvinen och Simstadion, Varberg
- Vattenpalatset Kaskad, Tingsryd
- Harjagersbadet, Kävlinge

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Medley Holding AB, med organisationsnummer 556653-2734, avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för verksamhetsåret 2023.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i svenska kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Firma och säte

Bolagets firma är Medley Holding AB. Bolaget har sitt säte i Stockholms län, Stockholms kommun. Huvudkontoret ligger på Sankt Eriksgatan 121A i Stockholm.

Verksamhetsinriktning

Medleys huvudsakliga verksamhet är att driva bad- och friskvårdsanläggningar på uppdrag av svenska kommuner.

Bolagsstruktur

Verksamheten har under 2023 till största del drivits i vårt huvudsakliga verksamhetsbolag Medley AB, som ägs till 100 procent av Medley Holding AB.

Moderbolaget

Medley Holding AB är moderbolag i Medleykoncernen. I moderbolaget finns resurser för koncernens ledning, administration och marknadsföring.

Verksamhetsbolagen

Dotterbolaget Medley AB, 556609-1541, grundades 2001. Huvuddelen av koncernens verksamhet drivs i detta bolag. Atlag Sportcenter org nr 556489-9960 är ett vilande dotterbolag.

Organisation

Medley har sin bas i Stockholm och representeras lokalt av en anläggningschef i varje kommun där företaget bedriver verksamhet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Strukturellt adderades fyra nya/nygamla anläggningar under året. I mars startades gymverksamhet i Älvsbyns nybyggda simhall. I april startades verksamheten i Sveriges största (och helt nybyggda) friskvårdsanläggning Tinnerbäcksbadet i Linköping upp. I september öppnades det nybyggda Harjagersbadet i Kävlinge med Medley som operatör och i december övertogs driften av Söra Simhall (och Solskiftesbadet) i Österåker. I motsats avvecklades under året våra verksamheter i Finspång och Ljungsbro, då dessa driftsavtal övertogs av annan operatör.

Under året erhölls besked om ytterligare två vunna upphandlingar - Myrsjö i Nacka (OPS i samarbete med Hemtag - öppning 2026) och Solna Simhall inkl två utebad. Därutöver tecknades avtal för anläggning i GoCo Health Innovation City i Mölndal (öppning 2026)

Utmaningarna under året har varit att hantera den höga inflationstakten och lokala svårigheter att hålla personalkostnaderna på förväntade nivåer.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Medleys uppdrag kommer i mestadels från kommuner som vill ha hjälp med att utveckla och förvalta verksamheten i kommunala bad- och friskvårdsanläggningar. Medleys verksamhet påverkas således av i vilken utsträckning kommuner även i framtiden ser fördelar med att lägga ut denna verksamhet på entreprenad. Kommunernas beslut i denna fråga kan även komma att påverkas av debatten om vinster i välfärden, trots att Medleys verksamhet inte tillhör vård, skola eller omsorg.

Ökad konkurrens i driftupphandlingarna kan komma att påverka kommunerna i positiv riktning att vilja lägga ut driften av sina anläggningar. Samtidigt innebär den ökade konkurrensen även en prispress i anbudena.

Det finns en fortsatt osäkerhet både gällande inflationstakt, konjunktur och fluktuerande elpriser, något som sammantaget kan påverka såväl våra intäkter som kostnader.

Förväntad framtida utveckling

Sverige har ca 450 simhallar varav hälften är 50 år eller äldre, vilket innebär att många kommuner står inför stora investeringar i form av renovering eller nybyggnation. Här finns stora möjligheter för Medley och systerföretaget Tagebad att hjälpa kommunerna i deras utmaning när det kommer till finansiering, byggnation och drift.

Vi ser positivt på framtiden och tror att det föreligger ett fortsatt stort intresse att besöka simhallar, hålla en mer aktiv livsstil och fortsätta med träning. Den positiva utvecklingen av besök- och medlemsnivåer under 2023 bedöms kvarstå på liknande nivåer.

Under 2024 kommer vi ta över driften av Solna simhall och investera i anläggningen i Sollentuna efter besked att kommunens upphandling utfallit till Medleys fördel. Under året kommer driften upphandlas för flera attraktiva anläggningar och vi har därtill ett stort antal ytterligare dialoger igång om framtida anläggningar och projekt.

Ägarförhållanden

Medley Holding AB ingår i Tagehus-koncernen och är ett helägt dotterbolag till Tagehus Holding AB, 556813-3945, med säte i Stockholm. Tagehus är ett familjeföretag ägt av familjen Ljungberg. Tagehus är en av huvudägarna i det börsnoterade bolaget Atrium Ljungberg, en av landets största fastighetsägare.

Resultat

Koncernens intäkter var 459 272 (410 460) ksek. Resultat före skatt var 2 037 (23 684) ksek.

Flerårsjämförelse Koncern (ksek)

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	450 810	403 016	295 388	301 132	332 408
Rörelseresultat	2 037	23 938	-15 821	-2 338	421
Årets resultat	2 037	21 511	-15 608	-1 899	226
Balansomslutning	159 141	137 152	116 475	93 451	85 494
Soliditet, %	21%	33%	21%	21%	25%

Moderföretag (ksek)

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	43 216	34 284	28 664	33 572	31 456
Rörelseresultat	-70	-1 981	-1 036	3 969	-155
Årets resultat	840	-1 585	-778	-24	-397
Balansomslutning	63 759	83 899	82 426	43 681	42 867
Soliditet, %	64%	64%	67%	83%	85 %

Styrelsens arbete

Styrelsen består av två ledamöter valda av årsstämman. Under verksamhetsåret 2023 hade styrelsen 4 st protokollförda möten.

Personal

År 2023 var antalet anställda omräknat till helårsarbetskraft 322 (301). Uppgifter om fördelning av medelantal anställda och löner finns i not 3.

Miljöpåverkan

Verksamheten är underkastad tillsyn enligt miljöbalken. Enligt gällande lagstiftning är verksamheten tillstånds- och anmälningspliktig, vilket kommunerna ansvarar för. Serveringstillstånd behöver endast förnyas om verksamheten förändras väsentligt. Verksamheten påverkar inte den yttre miljön.

Moderföretaget

Moderföretagets verksamhet omfattar holdingbolag och koncernledning. Moderföretagets nettoomsättning uppgick till 43 216 (34 284) KSEK.

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

	<i>Belopp i SEK</i>
balanserat resultat	36 943 491
årets resultat	840 354
Totalt	37 783 845
balanseras i ny räkning	37 783 845
Summa	37 783 845

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar, kassaflödesanalyser samt noter med tillhörande tilläggsupplysningar.

Resultaträkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	15	450 809 503	403 016 258
Övriga rörelseintäkter	5	8 463 242	7 444 149
Summa rörelsens intäkter		459 272 745	410 460 407
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-30 424 495	-29 613 976
Övriga externa kostnader	1,2,15	-215 425 645	-192 023 765
Personalkostnader	3	-180 749 507	-157 710 559
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	6,7,8	-7 018 169	-6 975 105
Summa rörelsens kostnader		-433 617 816	-386 323 405
Övriga rörelsekostnader		-69 770	-198 852
Rörelseresultat		25 585 159	23 938 150
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	15	1 361 174	442 309
Räntekostnader och liknande resultatposter		-54 266	-696 240
Summa resultat från finansiella poster		1 306 908	-253 931
Resultat efter finansiella poster		26 892 067	23 684 219
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag		-24 854 683	-
Resultat före skatt		2 037 384	23 684 219
Skatt på årets resultat	4	-552	-2 173 614
Årets resultat		2 036 832	21 510 605

2024061420643

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
		-	-
Materiella anläggningstillgångar			
Nedlagda kostnader på annans fastighet	7	1 053 979	1 060 757
Inventarier, verktyg och installationer	8	28 375 117	16 978 656
		<u>29 429 096</u>	<u>18 039 413</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag		20 000 000	20 000 000
Uppskjuten skattefordran	9	-	552
Andra långfristiga fordringar		21 205	-
		<u>20 021 205</u>	<u>20 000 552</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>49 450 301</u>	<u>38 039 965</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror		4 870 289	4 460 550
		<u>4 870 289</u>	<u>4 460 550</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		17 700 144	15 617 588
Fordringar hos koncernföretag		-	4 124 094
Övriga fordringar		13 494 638	16 821 890
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	17 532 176	10 878 171
		<u>48 726 958</u>	<u>47 441 743</u>
Kassa och bank	12	56 093 661	47 209 633
Summa omsättningstillgångar		<u>109 690 908</u>	<u>99 111 926</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>159 141 209</u>	<u>137 151 891</u>

2024061420644

Penneo dokumentnyckel: 3OUNK-S2G3Q-IO4TI-G1VXY-PLMTN-K0NA7

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital		260 600	260 600
Övrigt tillskjutet kapital		35 386 520	50 386 520
Annat eget kapital inklusive årets resultat		-2 574 145	-5 363 642
Summa eget kapital		33 072 975	45 283 478
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		21 802 658	20 523 250
Skulder till koncernföretag		24 854 683	34 519
Skatteskulder		398 459	650 379
Övriga kortfristiga skulder		11 461 765	9 916 241
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	67 550 669	60 744 024
		126 068 234	91 868 413
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		159 141 209	137 151 891

Rapport över förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital
IB per 1 januari 2022	260 000	50 386 250	-26 874 246	23 772 004
Årets resultat			21 510 605	21 510 605
UB per 31 december 2022	260 000	50 386 520	-5 363 642	45 283 478
IB per 1 januari 2023	260 600	50 386 520	-5 363 642	45 283 478
Återbetalat villkorat aktiekapital		-15 000 000		-15 000 000
Premier för teckningsoptioner			752 664	752 664
Årets resultat			2 036 832	2 036 832
UB per 31 december 2023	260 600	35 386 520	-2 574 145	33 072 975

Aktiekapitalet fördelas på 2 606 aktier med kvotvärde 100 SEK. Koncernen har erhållit villkorade aktieägartillskott, med återbetalningsskyldighet ur uppkomna vinstmedel, som uppgår till 20 000 000 (35 000 000) SEK.

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i SEK</i>	2023-12-31	2022-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	25 585 159	23 938 150
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	7 885 896	7 076 001
Erhållen ränta	1 361 169	442 309
Erlagd ränta	-54 266	-696 240
Betald skatt	-251 368	-1 000 318
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	34 526 590	29 759 902
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager	-409 739	-1 547 858
Ökning(-)/Minskning (+) av kundfordringar	-2 082 556	3 673 579
Ökning(-)/Minskning (+) av övriga kortfristiga fordringar	797 341	-3 379 084
Ökning(+)/Minskning (-) av leverantörsskulder	1 279 408	7 047 621
Ökning(+)/Minskning (-) av övriga kortfristiga skulder	8 295 898	-8 531 454
Kassaflöde från den löpande verksamheten	42 406 942	27 022 706
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-19 149 029	-11 713 084
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	-126 549	99 500
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-19 275 578	-11 613 584
Finansieringsverksamheten		
Återbetalning aktieägartillskott	-15 000 000	-
Optionspremier	752 664	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-14 247 336	-
Årets kassaflöde	8 884 028	15 409 122
Likvida medel vid årets början	47 209 633	31 800 511
Likvida medel vid årets slut	56 093 661	47 209 633
Följande poster ingår inte i kassaflödet		
Avskrivningar	7 018 169	6 975 105
Realisationsresultat avseende materiella anläggningstillgångar	867 727	100 896
	7 885 896	7 076 001

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	15	43 216 186	34 283 679
Övriga rörelseintäkter	5	792 832	331 786
		<u>44 009 018</u>	<u>34 615 465</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-	-
Övriga externa kostnader	1,2,15	-23 311 662	-18 783 844
Personalkostnader	3	-20 727 311	-17 750 024
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	6,7,8	-40 336	-62 294
		<u>-70 291</u>	<u>-1 980 697</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		585 114	400 543
Räntekostnader och liknande resultatposter		-695 274	-4 918
		<u>-180 451</u>	<u>-1 585 072</u>
Resultat efter finansiella poster			
Koncernbidrag		1 020 806	-
		<u>840 355</u>	<u>-1 585 072</u>
Resultat före skatt			
Årets resultat			
		<u>840 355</u>	<u>-1 585 072</u>

2024061420647

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Nedlagda kostnader på annans fastighet	7	21 157	-
Inventarier, verktyg och installationer	8	474 198	25 913
		<u>495 355</u>	<u>25 913</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	10	29 763 200	49 763 200
Fordringar hos koncernföretag		20 000 000	20 000 000
Andra långfristiga fordringar		9 003	-
		<u>49 772 203</u>	<u>69 763 200</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>50 267 558</u>	<u>69 789 113</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		45 870	-
Fordringar hos koncernföretag		334 306	-
Övriga fordringar		1 067 291	545 796
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	3 474 045	2 800 862
		<u>4 921 512</u>	<u>3 346 658</u>
Kassa och bank		<u>8 569 508</u>	<u>10 763 039</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>13 491 020</u>	<u>14 109 697</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>63 758 578</u>	<u>83 898 810</u>

2024061420648

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		260 600	260 600
Reservfond		2 555 770	2 555 770
Fond för utvecklingsutgifter		43 348	43 348
		<u>2 859 718</u>	<u>2 859 718</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		36 943 491	52 775 899
Årets resultat		840 355	-1 585 072
		<u>37 783 846</u>	<u>51 190 827</u>
Summa eget kapital		<u>40 643 564</u>	<u>54 050 545</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		15 000 000	20 000 000
		<u>15 000 000</u>	<u>20 000 000</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		2 415 533	1 807 721
Skulder till koncernföretag		2 451 997	2 486 516
Övriga kortfristiga skulder		1 550 189	2 120 468
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	1 697 295	3 433 560
		<u>8 115 014</u>	<u>9 848 265</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>63 758 578</u>	<u>83 898 810</u>

2024061420649

Rapport över förändring av eget kapital

	Bundet eget kapital			Fritt eget kapital		Summa eget kapital
	Aktie-kapital	Reserv-fond	Fond för utvecklings-utgifter	Balanserad vinst	Årets resultat	
IB per 1 januari 2022	260 600	2 555 770	43 348	53 554 115	-778 216	55 635 617
Disp. av föregående års resultat				-778 216	778 216	-
Upplösning till följd av årets avskrivningar av utvecklingsutgifter			-43 348	43 348		
Årets resultat					-1 585 072	-1 585 072
UB per 31 december 2022	260 600	2 555 770	-	52 819 247	-1 585 072	54 050 545
IB per 1 januari 2023	260 600	2 555 770	-	52 819 247	-1 585 072	54 050 545
Disp. av föregående års resultat				-1 585 072	1 585 072	
Återbetalat aktieägartillskott				-15 000 000		-15 000 000
Premier för teckningsoptioner				752 664		752 664
Årets resultat					840 355	840 355
UB per 31 december 2023	260 600	2 555 770	-	36 986 839	840 355	40 643 564

Aktiekapitalet fördelas på 2 606 aktier med kvotvärde 100 SEK. Bolaget har erhållit villkorade aktieägartillskott, med återbetalningsskyldighet ur uppkomna vinstmedel, som uppgår till 20 000 000 (35 000 000) SEK.

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	2023-12-31	2022-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	-70 291	-1 980 697
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	40 336	62 294
Erhållen ränta	585 114	400 543
Erlagd ränta	-7 773	-4 918
Betald skatt	-27 986	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	519 400	-1 522 778
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning (+) av kundfordringar	-45 870	-
Ökning(-)/Minskning (+) av övriga kortfristiga fordringar	-1 307 326	-554 387
Ökning(+)/Minskning (-) av leverantörsskulder	573 293	746 752
Ökning(+)/Minskning (-) av övriga kortfristiga skulder	-2 166 910	2 276 238
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-2 427 413	945 825
Investeringsverksamheten		
Lämnade aktieägartillskott	-	-
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-509 779	-
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-9 003	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-518 782	-
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	15 000 000	-
Återbetalning av aktieägartillskott	-15 000 000	-
Optionspremier	752 664	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	752 664	-
Årets kassaflöde	-2 193 531	945 825
Likvida medel vid årets början	10 763 039	9 817 214
Likvida medel vid årets slut	8 569 508	10 763 039
Följande poster ingår inte i kassaflödet		
Avskrivningar	40 336	62 294
	40 336	62 294

2024061420651

Redovisningsprinciper och noter för moderbolag och koncern

Belopp i SEK om inget annat anges.

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 (K3-reglerna).

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar moderföretaget Medley Holding AB och de företag över vilka moderföretaget direkt eller indirekt har bestämmande inflytande (dotterföretag). Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett annat företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Bestämmande inflytande föreligger i normalfallet då moderföretaget direkt eller indirekt innehar aktier som representerar mer än 50 % av rösterna.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget. Se avsnitt Rörelseförvärv nedan för redovisning av förvärv och avyttring av dotterföretag.

Redovisningsprinciperna för dotterföretag överensstämmer med koncernens redovisningsprinciper. Alla koncerninterna transaktioner, mellanhavanden samt orealiserade vinster och förluster hänförliga till koncerninterna transaktioner har eliminerats vid upprättandet av koncernredovisningen.

Rörelseförvärv

Rörelseförvärv redovisas enligt förvärvsmetoden. Köpeskillingen för rörelseförvärvet värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten, vilket beräknas som summan av de verkliga värdena per förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar, uppkomna eller övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument och utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet. Exempel på utgifter är transaktionskostnader.

Vid rörelseförvärv där summan av köpeskillingen, verkligt värde på minoritetens andelar och verkligt värde vid förvärvstidpunkten på tidigare aktieinnehav överstiger verkligt värde vid förvärvstidpunkten på identifierbara förvärvade nettotillgångar redovisas skillnaden som goodwill i koncernbalansräkningen. Om skillnaden är negativ, ska värdet på identifierbara tillgångar och skulder omprövas.

Intäkter

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdeskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Medleys intäkter utgörs huvudsakligen av de friskvårdstjänster vi tillhandahåller våra besökare och medlemmar. En liten andel av försäljning utgörs av varor som säljs över disk på våra anläggningar.

Varuförsäljning

Intäkter från försäljning av varor redovisas när varorna levererats och äganderätten har överförts till kunden, varmed samtliga villkor nedan är uppfyllda:

- * företaget har överfört de väsentliga risker och fördelar som är förknippade med varornas ägande,
- * företaget inte längre har något sådant engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar heller inte någon reell kontroll över de sålda varorna,
- * inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- * det ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget, och
- * de utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Försäljning av tjänster

Intäkter från försäljning av tjänster på löpande räkning redovisas som intäkt i den period arbetet utförs och material levereras eller förbrukas och är fördelade på följande 5 huvudområden;

Badintäkter - ca 60 % av badintäkterna avser engångs entréer och resterande del framförallt bad årskort och bad autogiro samt en liten andel badkalas.

Friskvårdsintäkter - ca 63 % av friskvårdsintäkterna kommer från medlemmar som betalar via autogiro och resterande del framförallt årskort samt engångs entréer till gym. En liten andel kommer från vår PT- och barnverksamhet.

Simskoleintäkter - ca 54 % av simskoleintäkter avser simskola till barn (från 2 år - 12 år).

Uppdragsersättningar - i ett fåtal upphandlingar ingår det en fastställd uppdragsersättning från kommunen och den skall framförallt täcka kostnaden för hyra av simhallen då denna verksamhet ej fullt ut bär sina egna kostnader.

Övriga intäkter - uthyrning av bassänger till föreningar, skola och kommun.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal.

Koncernen som leasetagare

Tillgångar som innehåller finansiella leasingavtal redovisas som anläggningstillgångar i koncernens balansräkning till verkligt värde vid leasingperiodens början eller till nuvärdet av minimileasingavgifterna om detta är lägre. Den skuld som leasetagaren har gentemot leasegivaren redovisas i balansräkningen under rubrikerna Övriga långfristiga skulder respektive Övriga kortfristiga skulder. Leasingbetalningarna fördelas mellan ränta och amortering av skulden. Räntan fördelas över leasingperioden så att varje redovisningsperiod belastas med ett belopp som motsvarar en fast räntesats på den under respektive period redovisade skulden. Räntekostnader redovisas direkt i resultaträkningen.

Leasingavgifter vid operationella leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar användarens ekonomiska nytta över tiden.

Låneutgifter

Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet.

Företaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. För avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Företagets resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Erhållna och lämnade koncernbidrag från/till moderföretaget redovisas i eget kapital. Mottaget aktieägartillskott redovisas direkt i eget kapital.

Inkomstskatter

Skattekostnaden (intäkten) utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Nettot redovisas som intäkt eller kostnad i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital.

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den s.k. balansräkningsmetoden. Hänsyn har tagits till den sänkning av skatt som kommer att ske i samband av beräkningen av uppskjuten skatt. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. (Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.)

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Immateriella tillgångar

Anskaffning genom intern upparbetning

Koncernen tillämpar aktiveringsmodellen vilket innebär att arbetet med att ta fram en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång delas upp i en forskningsfas och en utvecklingsfas. Samtliga utgifter som härrör från koncernens forskningsfas redovisas som kostnad när de uppkommer. Samtliga utgifter för utveckling av beslutsstödsystem redovisas som en tillgång om samtliga följande villkor är uppfyllda:

- det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas,
- företaget avsikt är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den,
- det finns förutsättningar för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången,
- det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar,
- det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången, och
- de utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången under dess utveckling kan beräknas tillförlitligt.

Efter första redovisningstillfället redovisas internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas. Aktiverade utgifter för beslutsstödsystem skrivs av linjärt över en bedömd nyttjandeperiod om 5 år.

Anskaffning genom separata förvärv

Efter första redovisningstillfället redovisas immateriella anläggningstillgångar som anskaffats genom separata förvärv till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella

ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas. Aktiverade utgifter för köpta licenskostnader skrivs av linjärt över en bedömd nyttjandeperiod om 5 år.

En immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla företaget och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas för den materiella anläggningstillgången tas i bruk.

Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Nedlagda kostnader på annans fastighet	3-10 år
Inventarier	5-7 år

Under året har avskrivningstiden för nyanskaffad gymutrustning justerats till 7 år för att spegla dess nyttjandeperiod. Effekten av förändringen bedöms som oväsentlig.

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten.

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar

Vid varje balansdag analyserar koncernen de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknar koncernen återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Varulager

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Nettoförsäljningsvärde är försäljningsvärdet efter avdrag för beräknade kostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen. I anskaffningsvärdet ingår utgifter för inköp.

Finansiella instrument

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när koncernen blir part till instrumentets avtalsenliga villkor. En finansiell tillgång bokas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör, regleras eller när koncernen förlorar kontrollen över den. En finansiell skuld, eller del av finansiell skuld, bokas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller på annat sätt upphör.

Vid det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar och kortfristiga skulder till anskaffningsvärde. Långfristiga fordringar samt långfristiga skulder värderas vid det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Låneutgifter periodiseras som en del i lånets

räntekostnad enligt effektivräntemetoden (se nedan).

Vid värdering efter det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip, dvs. det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Kortfristiga skulder värderas till nominellt belopp.

Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde.

Upplupet anskaffningsvärde

Med upplupet anskaffningsvärde avses det belopp till vilket tillgången eller skulden initialt redovisades med avdrag för amorteringar, tillägg eller avdrag för ackumulerad periodisering enligt effektivräntemetoden av den initiala skillnaden mellan erhållet/betalat belopp och belopp att betala/erhålla på förfallodagen samt med avdrag för nedskrivningar.

Effektivräntan är den ränta som vid en diskontering av samtliga framtida förväntade kassaflöden över den förväntade löptiden resulterar i det initialt redovisade värdet för den finansiella tillgången eller den finansiella skulden.

Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag utvärderar koncernen om det finns indikationer på att en eller flera finansiella anläggningstillgångar minskat i värde. Exempel på sådana indikationer är betydande finansiella svårigheter hos låntagaren, avtalsbrott eller att det är sannolikt att låntagaren kommer att gå i konkurs.

Redovisningsprinciper för moderföretaget

Skillnaderna mellan moderföretagets och koncernens redovisningsprinciper beskrivs nedan:

Dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Skatter

I moderföretaget redovisas obeskattade reserver inklusive uppskjuten skatteskuld. I koncernredovisningen delas däremot obeskattade reserver upp på uppskjuten skatteskuld och eget kapital.

Leasing

I moderföretaget redovisas samtliga leasingavtal enligt reglerna för operationell leasing.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

Noter

Not 1 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023	2022
Koncern		
<i>Ernst & Young AB</i>		
Revisionsarvode	404 925	352 025
Övriga tjänster (Deloitte AB)	69 100	27 400
Summa	474 025	379 425

Moderföretag

<i>Ernst & Young AB</i>		
Revisionsarvode	404 925	352 025
Övriga tjänster (Deloitte AB)	69 100	27 400
Summa	474 025	379 425

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och koncernredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning. Moderföretaget står för alla kostnader avseende revision.

Not 2 Leasingavgifter avseende operationell leasing

Operationell leasingavtal - leasetagare Koncern

Koncernen är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende lokalhyra, IT-utrustning, gymutrustning, städutrustning och tjänstebilar. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår till 123 684 208 SEK (106 660 234 SEK).

Operationell leasingavtal - leasetagare Moderföretaget

Företaget är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende lokalhyra och tjänstebilar. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår till 1 466 320 SEK (1 197 663 SEK).

Framtida minimileaseavgifter (nominella värden) avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

	2023	2022
Koncern		
Inom ett år	128 008 611	116 015 595
Senare än ett år men inom fem år	270 734 313	263 504 492
Senare än fem år	109 913 313	24 398 263
Summa	508 656 237	403 918 350
Moderföretag		
Inom ett år	1 198 136	999 142
Senare än ett år men inom fem år	4 493 010	4 992 576
Senare än fem år		950 171
Summa	5 691 146	6 941 889

Not 3 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2023	2022
Moderföretag		
Män	5	4
Kvinnor	13	11
Totalt i moderföretaget	18	15
Dotterföretag		
Män	120	115
Kvinnor	184	171
Totalt i dotterföretag	304	286
Koncernen totalt	322	301

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2023	2022
Moderföretag		
Styrelse och VD	2 001 031	2 668 903
Övriga anställda	10 870 142	8 413 159
Summa	12 871 173	11 082 062
Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 1)	6 612 004 1 912 298	5 228 248 1 238 297
Totala löner, ersättningar, sociala avgifter- och pensionskostnader	19 483 177	16 310 310
Koncern		
Styrelse och VD	2 001 031	2 668 903
Övriga anställda	126 698 668	113 668 743
Summa	128 699 699	116 337 646
Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 2)	47 729 674 7 153 150	34 648 780 4 698 049
Totala löner, ersättningar, sociala avgifter- och pensionskostnader	176 429 373	150 986 426

1) Av moderföretagets pensionskostnader avser 416 342 sek (357 167 sek) företagets VD.

2) Av koncernens pensionskostnader avser 416 342 sek (357 167 sek) företagets VD.

Verkställande direktör har enligt anställningsavtalet 6 månaders uppsägningstid med rätt till lön och andra förmåner. Vidare har verkställande direktören rätt till avgångsvederlag med 3 månader fast månadslön från anställningens upphörande.

Styrelse och ledande befattningshavare

	2023	män	2022	män
Styrelseledamöter	2	100 %	4	100%
Verkställande direktör och andra- ledande befattningshavare	5	60 %	6	67%

Not 4 Skatt på årets resultat

	2023	2022
Koncern		
Redovisat resultat före skatt	2 037 384	23 684 220
skatt enligt gällande skattesats 20,6% (20,6%)	-419 701	-4 878 949
effekt av ej avdragsgilla kostnader	-67 810	-203 692
effekt skattepliktiga intäkter	-153 428	152
Skatteeffekt av ej avdragsgilla räntor	275 334	
effekt av ej redovisad uppskjuten skattefordran på underskott	365 605	3 259 706
skattereduktion för investeringar i inventarier		172 086
Redovisad skattekostnad 0% (6,97%)	-	-1 650 697
Följande komponenter ingår i skattekostnaden;		
skatt avseende förändring i uppskjuten skatteskuld/skattefordran	-552	-522 917
aktuell skatt	-	-1 650 697
	-552	-2 173 614
Moderbolaget		
Redovisat resultat före skatt	840 355	-1 585 072
skatt enligt gällande skattesats 20,6% (20,6%)	-173 113	326 525
effekt av ej avdragsgilla kostnader	-24 022	-20 290
effekt skattepliktiga intäkter	-155 049	
effekt av ej avdragsgilla räntor	-13 421	
effekt av ej redovisad uppskjuten skattefordran på underskott	365 605	-306 235
Redovisad skattekostnad	-	-

Not 5 Övriga rörelseintäkter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncern		
Stöd från Tillväxtverket, korttidsarbete	-	425 900
Stöd från Försäkringskassan, kompensation höga sjuklönekostnader	250 000	1 019 959
Stöd från Försäkringskassan, lönebidrag	2 025 832	2 075 541
Elstöd	2 279 184	-
Övrigt	3 908 226	3 922 749
Summa	8 463 242	7 444 149
Moderföretag		
Stöd från Tillväxtverket, korttidsarbete	-	317 248
Stöd från Försäkringskassan, kompensation höga sjuklönekostnader	-	5 021
Övrigt	792 832	9 517
Summa	792 832	331 786

Not 6 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2023	2022
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	3 982 931	3 982 931
-Avyttringar och utrangeringar	-3 207 041	-
	<u>775 890</u>	<u>3 982 931</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-3 032 041	-3 939 582
-Avyttringar och utrangeringar	3 032 041	-
-Årets avskrivning enligt plan	-	-43 349
	<u>-</u>	<u>-3 982 931</u>
Redovisat värde vid årets slut	775 890	-
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	3 032 041	3 032 041
	<u>3 032 041</u>	<u>3 032 041</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-3 032 041	-2 988 693
-Årets avskrivning enligt plan	-	-43 348
	<u>-3 032 041</u>	<u>-3 032 041</u>
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 7 Nedlagda kostnader på annans fastighet

	2023	2022
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	10 056 865	10 161 201
-Nyanskaffningar	435 263	599 100
-Avyttringar och utrangeringar	-5 078 559	-703 436
	<u>5 413 569</u>	<u>10 056 865</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-8 996 108	-8 681 828
-Avyttringar och utrangeringar	5 072 093	703 436
-Årets avskrivning enligt plan	-435 575	-1 017 716
	<u>-4 359 590</u>	<u>-8 996 108</u>
Redovisat värde vid årets slut	1 053 979	1 060 757
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	39 071	39 071
-Nyanskaffningar	22 270	
-Avyttringar och utrangeringar	-39 070	
	<u>22 271</u>	<u>39 071</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-39 071	-39 071
-Avyttringar och utrangeringar	39 071	
-Årets avskrivning enligt plan	-1 114	
	<u>-1 114</u>	<u>-39 071</u>
Redovisat värde vid årets slut	21 157	-

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	2023	2022
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	72 919 222	63 280 946
-Nyanskaffningar	18 549 263	11 113 984
-Avyttringar och utrangeringar	-13 852 143	-1 475 708
	<u>77 616 342</u>	<u>72 919 222</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-55 940 566	-51 301 837
-Avyttringar och utrangeringar	13 281 935	1 275 312
-Årets avskrivning enligt plan	-6 582 594	-5 914 041
	<u>-49 241 225</u>	<u>-55 940 566</u>
Redovisat värde vid årets slut	28 375 117	16 978 656
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	2 498 062	2 498 062
-Nyanskaffningar	487 509	-
-Avyttringar och utrangeringar	-2 464 852	-
	<u>520 719</u>	<u>2 498 062</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-2 472 149	-2 453 203
-Avyttringar och utrangeringar	2 464 851	-
-Årets avskrivning enligt plan	-39 223	-18 946
	<u>-46 521</u>	<u>-2 472 149</u>
Redovisat värde vid årets slut	474 198	25 913

Not 9 Uppskjuten skattefordran

	2023	2022
Koncern		
Ingående anskaffningsvärde	569	523 469
Nyttjat under året	-569	-522 900
Outnyttjade underskottsavdrag		-
Summa	-	569

Huvuddelen av den uppskjutna skattefordran avser outnyttjade underskottsavdrag. En mindre del avser temporära skillnader mellan bokföringsmässiga- och skattemässiga avskrivningar på byggnader 0 sek (2 760 sek).

Not 10 Andelar i koncernföretag

	2023	2022
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	49 763 200	49 763 200
-Återbetalning villkorat aktieägartillskott	-20 000 000	0
Redovisat värde vid årets slut	29 763 200	49 763 200

Specifikation av moderföretagets innehav av andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
Medley AB, 556609-1541, Stockholm	1 062	100	29 663 200
Atlag Sportcenter AB, 556489-9960, Stockholm	1 000	100	100 000
			29 763 200

Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023	2022
Koncern		
Förutbetald hyra/leasing	8 510 376	5 010 380
Förutbetald försäkring	324 907	86 400
Övriga förutbetalda kostnader	4 116 285	2 534 018
Upplupna intäkter från kommunen	4 380 472	3 121 555
Övriga upplupna intäkter	200 138	125 819
	17 532 178	10 878 172
Moderföretag		
Förutbetald hyra/leasing	299 534	271 868
Förutbetald försäkring	324 907	86 400
Övriga förutbetalda kostnader	2 849 604	2 442 594
Övriga upplupna intäkter	-	-
	3 474 045	2 800 862

Not 12 Checkräkningskredit

	2023	2022
Koncern		
Beviljad kreditlimit	-8 000 000	-8 000 000
Outnyttjad del	8 000 000	8 000 000
Utnyttjat kreditbelopp	-	-

Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023	2022
Koncern		
Upplupna personalrelaterade poster	9 758 668	10 741 752
Övriga upplupna kostnader	6 952 072	4 998 413
Förutbetalda intäkter badverksamhet	22 240 709	19 488 918
Förutbetalda intäkter friskvårdsverksamhet	28 599 221	25 514 941
	67 550 670	60 744 024
Moderföretag		
Upplupna personalrelaterade poster	1 267 980	2 760 947
Övriga upplupna kostnader	429 317	672 613
	1 697 297	3 433 560

Not 14 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2023	2022
Ställda säkerheter		
Koncern		
Företagshypotek	14 000 000	14 000 000
Spärrade medel SEB	6 784 778	6 433 326
Summa	20 663 447	20 433 326
Moderföretag		
Spärrade medel SEB	1 078 210	433 326
Summa	1 078 210	433 326
Eventalförpliktelser		
Koncern		
Bankgarantier	6 250 000	6 250 000
Borgensförbindelse till dotterbolag	-	-
Summa	6 250 000	6 250 000
Moderföretag		
Bankgarantier	663 447	433 326
Borgensförbindelse till dotterbolag	14 150 000	14 150 000
Summa	14 813 447	14 583 326

Not 15 Transaktioner med närstående

Uppgifter om koncernförhållanden

Moderföretaget i den största koncern som Medley Holding AB är dotterföretag till och som upprättar koncernredovisning är Tagehus Holding AB, org.nr 556813-3945, med säte i Stockholm. Moderföretag i den minsta koncern där koncernredovisningen upprättas är Medley Holding AB, org.nr 556653-2734, med säte i Stockholms län, Stockholms kommun.

	2023	2022
Medley koncern		
Inköp och försäljning mellan koncernföretag där Medley Holding AB är moderbolag		
inköp	5,9%	7,2%
försäljning	98%	99,1%

Tagehus koncern

Inköp och försäljning mellan koncernföretag där Tagehus Holding AB är moderbolag

inköp	19,9%	19,9%
försäljning	8,2%	8,3%

Vid inköp och försäljning mellan koncernföretag tillämpas samma principer för prissättning som vid transaktioner med externa parter.

Medley AB har följande OPS avtal (offentlig privat samverkan):

-tillsammans med systerföretaget Tyresö Nya Badanläggning AB finns ett samarbete med Tyresö kommun vad gäller driften av Tyresö Aquarena. Entreprenadersättningen uppgår till 16,5 MSEK och hyreskostnaden till 20,8 MSEK under 2023.

-tillsammans med systerföretaget Järfälla Nya Badanläggning finns ett samarbete med Järfälla kommun vad gäller driften av Järfällabadet. Entreprenörsersättningen uppgår till 20,8 MSEK och hyreskostnaden till 27,1 MSEK under 2023.

Not 16 Disposition av företagets resultat

	2023-12-31	2022-12-31
Balanserat resultat	36 943 491	52 775 899
Årets vinst	840 354	
Årets förlust		-1 585 072
	<u>37 783 845</u>	<u>51 190 827</u>
Återbetalning av villkorat aktieägartillskott	-	-15 000 000
Balanseras i ny räkning	<u>37 783 845</u>	<u>52 775 899</u>
	37 783 845	37 775 899

Not 16 Händelser efter balansdagen

Medley Holding har per 2 april 2024 förvärvat samtliga aktier i Fair Utveckling AB, org nr 559053-7345.

Vid extra bolagsstämman den 16 april 2024 beslutades om utgivande av högst 331 teckningsoptioner till ett långsiktigt incitamentsprogram för nyckelpersoner i bolaget som benämns Program 1-2024. Programmets omfattning motsvarar maximalt 7 procent av samtliga aktier. Teckning av nya aktier med stöd av teckningsoptionerna ska ske under perioden från och med den 1 november 2027 till och med den 31 januari 2028. Vid dateringen av denna rapport hade samtliga teckningsoptioner erbjudits men inte tilldelats och förvärvats. Det finns därutöver ett tidigare utestående aktierelaterat incitamentsprogram i Bolaget som uppgår till 204 teckningsoptioner.

Underskrifter

Stockholm, den dag som framgår av vår digitala signering.

Anders Carlson
Styrelseordförande

Olof Nord
Styrelseledamot

Daniel Almgren
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår digitala signering.

Ernst & Young AB

Jonas Svensson
Auktoriserad revisor

2024061420665

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

DANIEL ALMGREN (SSN-validerad)

Verkställande direktör

Serienummer: f7a387a9df9a90[...]c40f127f55b04

IP: 94.234.xxx.xxx

2024-05-16 07:46:41 UTC



ANDERS CARLSON (SSN-validerad)

Styrelseordförande

Serienummer: 8d1b66c6bb31e3[...]ddd1b5880aa76

IP: 90.129.xxx.xxx

2024-05-19 13:36:02 UTC



Olof Nord (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: 5dd40e63fbdcca[...]1762c653c3257

IP: 158.174.xxx.xxx

2024-05-20 08:36:44 UTC



JONAS SVENSSON (SSN-validerad)

Aukt. Revisor / Godkänd revisor

Serienummer: 1f0e4606d25e3e[...]2855b4bcb1654

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-05-21 07:07:16 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

2024061420666

Penneo dokumentnyckel: 3OUNK-S2G3Q-JO4TI-G1VXY-PLMTN-KONAZ



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Medley Holding AB, org.nr 556653-2734

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Medley Holding AB för år 2023-01-01 - 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Medley Holding AB för år 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed 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 revisions sed 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.

Stockholm det datum som framgår av elektronisk signering.

Ernst & Young AB

Jonas Svensson
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

JONAS SVENSSON (SSN-validerad)

Aukt. Revisor / Godkänd revisor

Serienummer: 1f0e4606d25e3e[...]2855b4bcb1654

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-05-21 07:07:16 UTC



2024061420669

Penneo dokumentnyckel: UME8E-0TTI3-GA32V-04670-ADQSC-2XAJL

Delta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Delta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>