

ÅRSREDOVISNING

för

Mathesa Rekreation AB

Org.nr. 559214-5907

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	9

Undertecknad styrelseledamot i Mathesa Rekreation AB intygar, att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den *11/7-2024*.
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag beträffande den uppkomna förlusten.

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

Halmstad *2024-07-11*


Peter Klippe

ÅRSREDOVISNING

för

Mathesa Rekreation AB

Org.nr. 559214-5907

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	9

Mathesa Rekreation AB

Org.nr. 559214-5907

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Företagets verksamhet är att äga, hyra ut och förvalta fast egendom. Företaget kommer även bedriva uthyrning av fritidsfastigheter för att möta den ökade efterfrågan inom turism och fritid.

Företagets säte är Halmstad.

Flerårsjämförelse*

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	2 029 979	2 030 001	0	0	0
Res. efter finansiella poster	-5 557 762	-1 206 129	-1 591 392	6 497 697	-10 300
Soliditet (%)	0,12	2,11	2,50	99,64	100

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

Företaget är helägt dotterföretag till Mathesa Investments AB (publ) i Stockholm, org.nr 556718-5359.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	768 872	45 434	25 744	71 178
Erhållna aktieägartillskott			5 540 000		5 540 000
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			25 744	-25 744	0
Uppskrivningsfond	0	-9 248	9 248	0	0
Årets förlust				-6 378 952	-6 378 952
Belopp vid årets utgång	50 000	759 624	5 620 426	-6 378 952	-758 526

Resultatdisposition

Förslag till behandling av bolagets förlust

Till årsstämmans förfogande står	
balanserad vinst	80 426
erhållna aktieägartillskott	5 540 000
årets förlust	-6 378 952
	<u>-758 526</u>
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>-758 526</u>
	-758 526

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

Mathesa Rekreation AB

Org.nr. 559214-5907

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		2 029 979	2 030 001
Övriga rörelseintäkter		38 526	1 030
		<u>2 068 505</u>	<u>2 031 031</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-754 422	-497 744
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-706 260	-706 260
		<u>-1 460 682</u>	<u>-1 204 004</u>
Rörelseresultat		607 823	827 027
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		15 104	0
Övriga ränteintäkter från koncernföretag		50 429	48 960
Räntekostnader och liknande resultatposter		-5 942 379	-1 449 015
Räntekostnader till koncernföretag		-288 739	-633 101
		<u>-6 165 585</u>	<u>-2 033 156</u>
Resultat efter finansiella poster		-5 557 762	-1 206 129
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		0	1 700 000
Lämnade koncernbidrag		-620 000	0
		<u>-620 000</u>	<u>1 700 000</u>
Resultat före skatt		-6 177 762	493 871
Skatt på årets resultat		39 000	-511 466
Övriga skatter		-240 190	43 339
Årets resultat		<u>-6 378 952</u>	<u>25 744</u>

2024071708756

Mathesa Rekreation AB

Org.nr. 559214-5907

BALANSRÄKNING

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Not

Anläggningstillgångar**Immateriella anläggningstillgångar**

Hyresrätter och liknande rättigheter

2

70 000

80 000

70 000

80 000

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

3

30 135 374

30 478 834

Inventarier, verktyg och installationer

4

822 804

1 175 604

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

5

7 162 273

6 661 799

38 120 451

38 316 237

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag

6

4 029 542

2 551 821

4 029 542

2 551 821

Summa anläggningstillgångar

42 219 993

40 948 058

Omsättningstillgångar**Kortfristiga fordringar**

Övriga fordringar

4 500

1 157 950

4 500

1 157 950

Kassa och bank

Kassa och bank

26

90

Summa kassa och bank

26

90

Summa omsättningstillgångar

4 526

1 158 040

SUMMA TILLGÅNGAR

42 224 519

42 106 098

2024071708757

Mathesa Rekreation AB

Org.nr. 559214-5907

BALANSRÄKNING**EGET KAPITAL OCH SKULDER****Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital

Uppskrivningsfond

Not

2023-12-31

2022-12-31

50 000

50 000

759 624

768 872

809 624

818 872

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

Erhållet aktieägartillskott

Årets resultat

80 426

45 434

5 540 000

0

-6 378 952

25 744

-758 526

71 178

Summa eget kapital

51 098

890 050

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld

Summa avsättningar

488 150

250 360

488 150

250 360

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

Summa långfristiga skulder

8

0

22 326 450

0

22 326 450

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

Leverantörsskulder

Aktuell skatteskuld

Övriga skulder

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Summa kortfristiga skulder

38 674 878

16 900 205

882 568

1 201 295

520 241

537 738

326 360

0

1 281 224

0

41 685 271

18 639 238

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

42 224 519

42 106 098

2024071708758

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

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

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Byggnader	30-70
Inventarier, verktyg och installationer	5

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod.

Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Hyresrätter och liknande rättigheter	10

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

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.

Mathesa Rekreation AB

Org.nr. 559214-5907

NOTER

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

2024071708760

Not		2023-12-31	2022-12-31
Not 2	Hyresrätter och liknande rättigheter		
	Ingående anskaffningsvärde	100 000	100 000
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	100 000	100 000
	Ingående avskrivningar	-20 000	-10 000
	Årets avskrivningar	-10 000	-10 000
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-30 000	-20 000
	Utgående redovisat värde	70 000	80 000
Not 3	Byggnader och mark		
	Ingående anskaffningsvärde	30 020 000	30 020 000
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 020 000	30 020 000
	Ingående avskrivningar	-509 518	-177 706
	Årets avskrivningar	-331 812	-331 812
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-841 330	-509 518
	Ingående uppskrivningar	968 352	980 000
	Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-11 648	-11 648
	Utgående ackumulerade uppskrivningar netto	956 704	968 352
	Utgående redovisat värde	30 135 374	30 478 834
	Redovisat värde byggnader	21 522 813	21 866 273
	Redovisat värde mark	8 612 561	8 612 561
		30 135 374	30 478 834
	<i>Taxeringsvärde</i>		
	Taxeringsvärdet för bolagets fastigheter:	11 294 000	11 294 000
	varav byggnader:	7 995 000	7 995 000
Not 4	Inventarier, verktyg och installationer		
	Ingående anskaffningsvärde	1 764 000	1 764 000
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 764 000	1 764 000
	Ingående avskrivningar	-588 396	-235 596
	Årets avskrivningar	-352 800	-352 800
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-941 196	-588 396
	Utgående redovisat värde	822 804	1 175 604
Not 5	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		
	Ingående anskaffningsvärde	6 661 799	274 269
	Inköp	500 474	6 387 530
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 162 273	6 661 799
	Utgående redovisat värde	7 162 273	6 661 799
Not 6	Fordringar hos koncernföretag		
	Ingående anskaffningsvärde	2 551 821	1 632 000
	Tillkommande	3 158 681	919 821
	Avgående	-1 680 960	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 029 542	2 551 821
	Utgående redovisat värde	4 029 542	2 551 821

NOTER

Not 7	Uppskrivningsfond	2023-12-31	2022-12-31
	Belopp vid årets ingång	768 872	778 120
	Årets uppskrivning	-9 248	0
	Avskrivning på uppskrivet belopp	0	-9 248
	Belopp vid årets utgång	759 624	768 872
Not 8	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Amortering efter 5 år	<u>0</u>	<u>22 326 450</u>
		0	22 326 450
Not 9	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Fastighetsinteckningar	36 000 000	17 000 000

Not 10 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Mathesa Investment AB, Org.nr.556718-5359.

Not 11 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

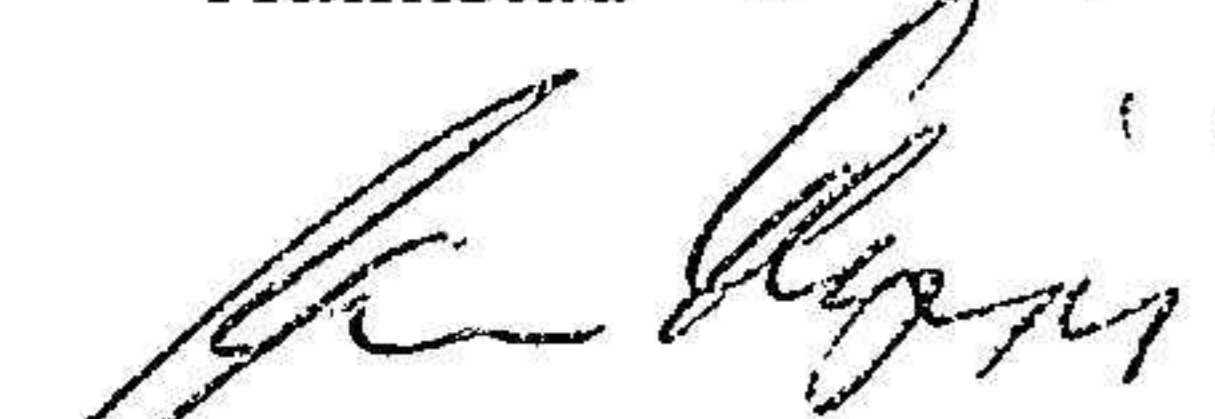
Mathesa Rekreation AB

Org.nr. 559214-5907

NOTER

2024071708762

Halmstad 2024-07-11



Peter Klippe



Max Klippe



Elisabeth Klippe
Verkställande direktör



Theodor Klippe

Min revisionsberättelse har lämnats den 11 juli 2024



Jan Håkansson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Mathesa Rekreation AB
Org. nr 559214-5907

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Mathesa Rekreation AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Mathesa Rekreation AB:s 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 Mathesa Rekreation 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 och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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 på 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:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Mathesa Rekreation AB för år 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 och verkställande direktören 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 Mathesa Rekreation 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 och verkställande direktörens ansvar

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

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

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 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.

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.

Göteborg 11 juli 2024



Jan Håkansson
Auktoriserad revisor