

Årsredovisning

för

Merlot Resor AB

556685-4344

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-19.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Peter Franklin, Styrelseledamot

2024-06-20

Styrelsen för Merlot Resor AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget arrangerar cykel-, vandrings- och vinresor till Frankrike och Spanien för privatpersoner, grupper och företag. Bolaget är ett helägt dotterbolag till Veloprime AB, 559183-5060

Företaget har sitt säte i Malmö.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	8 753	7 178	2 247	1 918
Resultat efter finansiella poster	197	894	-758	-608
Soliditet (%)	37	37	24	65

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	1 751 311	543 433	2 394 744
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		543 433	-543 433	0
Årets resultat			70 123	70 123
Belopp vid årets utgång	100 000	2 294 744	70 123	2 464 867

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 294 745
årets vinst	70 123
	2 364 868
disponeras så att	
i ny räkning överföres	2 364 868
	2 364 868

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		8 752 719	7 178 161
Övriga rörelseintäkter		3 546	303 211
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		8 756 265	7 481 372
Rörelsekostnader			
Direkta kostnader		-6 195 726	-4 480 425
Övriga externa kostnader		-533 748	-701 534
Personalkostnader	1	-1 809 581	-1 335 385
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-106 078	-110 576
Övriga rörelsekostnader		0	-69
Summa rörelsekostnader		-8 645 133	-6 627 989
Rörelseresultat		111 132	853 383
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		99 512	41 376
Räntekostnader och liknande resultatposter		-13 543	-1 133
Summa finansiella poster		85 969	40 243
Resultat efter finansiella poster		197 101	893 626
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	-120 000
Förändring av överavskrivningar		-107 771	-144 953
Summa bokslutsdispositioner		-107 771	-264 953
Resultat före skatt		89 330	628 673
Skatter			
Skatt på årets resultat		-19 207	-85 240
Årets resultat		70 123	543 433

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och markanläggning på annans mark	2	213 527	226 469
Inventarier, verktyg och installationer	3	418 962	512 098
Summa materiella anläggningstillgångar		632 489	738 567

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag	4	1 414 093	1 359 705
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 414 093	1 359 705
Summa anläggningstillgångar		2 046 582	2 098 272

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Förskott till leverantörer		25 680	0
Summa varulager		25 680	0

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		3 322 400	2 855 600
Fordringar hos koncernföretag		20 758	20 758
Övriga fordringar		142 347	262 719
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		20 351	11 137
Summa kortfristiga fordringar		3 505 856	3 150 214

Kassa och bank

Kassa och bank		1 827 432	1 765 670
Summa kassa och bank		1 827 432	1 765 670
Summa omsättningstillgångar		5 358 968	4 915 884

SUMMA TILLGÅNGAR

7 405 550

7 014 156

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 294 745	1 751 312
Årets resultat		70 123	543 433
Summa fritt eget kapital		2 364 868	2 294 745
Summa eget kapital		2 464 868	2 394 745
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		120 000	120 000
Ackumulerade överavskrivningar		252 724	144 953
Summa obeskattade reserver		372 724	264 953
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		159 111	37 542
Skatteskulder		91 075	104 343
Övriga skulder		224 264	587 067
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4 093 508	3 625 507
Summa kortfristiga skulder		4 567 958	4 354 458
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 405 550	7 014 156

Noter

Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	25 år
Markanläggningar	20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-8 år

Not 1 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	2	2

Not 2 Byggnader och markanläggning

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	303 414	303 414
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	303 414	303 414
Ingående avskrivningar	-76 945	-64 003
Årets avskrivningar	-12 942	-12 942
Utgående ackumulerade avskrivningar	-89 887	-76 945
Utgående redovisat värde	213 527	226 469

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 079 403	1 031 362
Inköp		48 041
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 079 403	1 079 403
Ingående avskrivningar	-567 305	-469 671
Årets avskrivningar	-93 136	-97 634
Utgående ackumulerade avskrivningar	-660 441	-567 305
Utgående redovisat värde	418 962	512 098

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 359 705	1 320 102
Tillkommande fordringar	54 388	39 603
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 414 093	1 359 705
Utgående redovisat värde	1 414 093	1 359 705

Not 5 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	500 000	500 000
	500 000	500 000

Not 6 Eventualförpliktelser

Banken har ställt ut bankgarantier avseende resegarantier till förmån för Kommerskollegiet vilka uppgick till 800 Tkr per 2023-12-31. Resegarantierna har säkrats genom pantsättning av tillgångar i moderbolaget samt att moderbolaget ställt ut en generell borgen för dotterbolagets bankåttaganden.

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Malmö 2024-06-19

Peter Franklin
Peter Franklin

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-19

Maria Carlstedt
Maria Carlstedt
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Merlot Resor AB
Org.nr 556685-4344

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Merlot Resor AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Merlot Resor 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 Merlot Resor 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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:

- 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 Merlot Resor AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Merlot Resor 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 tryggt 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.

Södertälje 2024-06-19

Maria Carlstedt

Maria Carlstedt
Auktoriserad revisor

Merlot Resor AB, Org.nr 556685-4344