20220711611101

Årsredovisning för

Stockholm Fisk Restaurant AB

556508-8787

Räkenskapsåret
2021-01-01 - 2021-12-31

Innehållsförteckning: **Sida**

Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Förändringar i eget kapital	6
Noter	7-13
Underskrifter	14

HJX3w8wOq-H1VnDLvuq

20220711161102

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Stockholm Fisk Restaurant AB, 556508-8787, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31.

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver restaurang- och cateringverksamhet. Restaurangen heter Stockholm Fisk och ligger i bottenvåningen på Radisson Blu Royal Viking Hotel, på Vasagatan i Stockholm.

Viktiga förhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Stockholms Restauranger och Wärdshus AB, org.nr. 556606-4290.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Corona-pandemin och de restriktioner som omfattat besöksnäringen har även under detta år påverkat bolaget, om än i något mindre omfattning. De åtgärder bolaget vidtog föregående verksamhetsår med bland annat ett ökat fokus på mat för avhämtning/hemleverans, omförhandling av hyres- och andra avtal och översyn av personalstyrkan har bidragit till en positiv utveckling under året.

Förväntad framtida utveckling

Bolaget förväntas att med hänsyn till genomförda åtgärder fortsätta sin verksamhet i samma omfattning även under kommande räkenskapsår. Bolaget bedömer att det finns en risk att de ökade livsmedelspriserna och möjligheten att kompensera för dessa fullt ut kan medföra att bolagets bruttomarginaler påverkas negativt. Verksamheten som helhet bedöms dock fortsätta utvecklas positivt.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Belopp i Tkr

	2021 (12 mån)	*2019/2020 (18 mån)*	*2018/2019 (12 mån)*	*2017/2018 (12 mån)*	*2016/2017 (14 mån)*
Nettoomsättning	29 935	52 635	44 766	55 571	64 019
Resultat efter finansiella poster	1 954	15 047	4 586	8 772	106
Kassalikviditet	101,0%	99,0%	60,7%	63,3%	60,4%
Soliditet	40,7%	56,0%	3,8%	0,6%	0,7%

För definitioner av nyckeltal, se not.

HJX3w8wOq-H1VnDLvuq

20220711161103

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

	Belopp i kr
Från föregående år balanserad vinst	21 327 163
Årets resultat	33 784
Vinstmedel till förfogande	**21 360 947**
Styrelsens förslag till vinstdisposition	
Balanseras i ny räkning	21 360 947
Summa	**21 360 947**

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter. Alla belopp redovisas i kr om inget annat anges och uppgifter inom parentes avser föregående år

HJX3w8wOq-H1VnDLvuq

20220711611104

Resultaträkning

Belopp i kr	*Not*	*2021-01-01-2021-12-31*	*2019-07-01-2020-12-31*
Nettoomsättning		29 934 521	52 634 627
Övriga rörelseintäkter	*3*	2 176 684	8 370 834
		32 111 205	61 005 461
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-8 769 275	-16 079 686
Övriga externa kostnader		-11 602 716	-18 093 444
Personalkostnader	*4*	-9 182 716	-19 097 660
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-552 976	-872 820
Övriga rörelsekostnader		-	-17 272
Rörelseresultat		2 003 522	6 844 579
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	*5*	-	400 000
Ränteintäkter och liknande resultatposter	*6*	-	14 431 638
Räntekostnader och liknande resultatposter	*7*	-49 374	-6 629 533
Resultat efter finansiella poster		1 954 148	15 046 684
Bokslutsdispositioner	*8*	-1 920 364	385 358
Resultat före skatt		33 784	15 432 042
Årets resultat		33 784	15 432 042

HJX3w8wOq-H1VnDLvuq

20220711161105

Balansräkning

Belopp i kr	*Not*	*2021-12-31*	*2020-12-31*
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Varumärken	*9*	202 370	294 818
		202 370	294 818
Materiella anläggningstillgångar			
Nedlagda utgifter på annans fastighet	*10*	161 078	174 708
Inventarier, verktyg och installationer	*11*	2 527 898	2 974 796
		2 688 976	3 149 504
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	*12*	18 390 643	18 390 643
		18 390 643	18 390 643
Summa anläggningstillgångar		21 281 989	21 834 965
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Färdiga varor och handelsvaror		1 294 959	756 166
		1 294 959	756 166
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		958 281	591 294
Fordringar hos koncernföretag		16 825 183	3 426 275
Aktuell skattefordran		278 990	143 080
Övriga fordringar		85 410	74 925
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		7 755 037	9 129 488
		25 902 901	13 365 062
Kassa och bank	*13*	7 095 013	3 729 095
Summa omsättningstillgångar		34 292 873	17 850 323
SUMMA TILLGÅNGAR		55 574 862	39 685 288

HJX3w8wOq-H1VnDLvuq

20220711161106

Balansräkning

Belopp i kr	*Not*	*2021-12-31*	*2020-12-31*
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	*14*	100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		120 000	120 000
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		21 327 163	5 895 121
Årets resultat		33 784	15 432 042
		21 360 947	21 327 163
Summa eget kapital		21 480 947	21 447 163
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar	*15*	1 436 936	974 013
		1 436 936	974 013
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		968 394	1 156 387
Skulder till koncernföretag		23 021 249	11 188 150
Övriga kortfristiga skulder		4 904 201	3 350 360
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 763 135	1 569 215
		32 656 979	17 264 112
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		55 574 862	39 685 288

HJX3w8wOq-H1VnDLvuq

20220711161107

Förändringar i eget kapital

kr	*Aktiekapital*	*Reservfond*	*Fritt eget kapital*	*Summa eget kapital*
Vid årets början	100 000	20 000	21 327 163	21 447 163
Årets resultat			33 784	33 784
Vid årets slut	**100 000**	**20 000**	**21 360 947**	**21 480 947**

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgår till 5 845 337 kr (5 845 337 kr)

HJX3w8wOq-H1VnDLvuq

20220711611108

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Företagets årsredovisning har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 (K3). Tillämpade principer är oförändrade jämfört med föregående år. De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som har använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan.

Värderingsprinciper m m

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

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerad värdeminskning och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas nyttjandeperiod.

Låneutgifter inkluderas inte i anskaffningsvärdet.

Avskrivningar

Avskrivningar baseras på beräknad nyttjandeperiod och görs med procentsatser enligt nedan.

	2021	*2019/2020*
Varumärken	20%	20%

Avskrivningar framgår av not för balansposten.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerad värdeminskning och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas nyttjandeperiod.

Låneutgifter inkluderas inte i anskaffningsvärdet.

Korttidsinventarier och inventarier av mindre värde kostnadsförs löpande.

Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Avskrivningar

Avskrivningar baseras på beräknad nyttjandeperiod och görs med procentsatser enligt nedan.

	2021	*2019/2020*
Nedlagda utgifter på annans fastighet	5%	5%
Inventarier, verktyg och installationer	10-33%	10-33%

Avskrivningar framgår av not för respektive balanspost.

HJX3w8wOq-H1VnDLvuq

20220711161109

Borttagande från balansräkningen
Materiella anläggningstillgångar tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller avyttring av tillgången. När materiella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i någon av posterna *Övriga rörelseintäkter* eller *Övriga rörelsekostnader*.

Andelar i dotterföretag
Andelar i dotterföretag värderas till anskaffningsvärde eventuellt minskat med nedskrivningar. Utdelningar från dotterföretag redovisas som intäkt.

Leasing - leasetagare
Leasingavtal klassificeras vid leasingavtalets ingående antingen som finansiell eller operationell leasing. Företaget har klassificerat alla nuvarande leasingavtal som operationella.

Operationell leasing
Andra leasingavtal än finansiella leasingavtal utgör operationella leasingavtal. När företaget är leasetagare kostnadsförs leasingavgifter avseende operationella leasingavtal linjärt över leasingperioden. Tillhörande kostnader, såsom underhåll och försäkring, kostnadsförs när de uppkommer.

Varulager
Varulagret värderas enligt lägsta värdets princip, dvs till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet inkluderar alla utgifter som är hänförliga till tillverkningsprocessen samt lämplig andel av tillhörande tillverkningsomkostnader, baserat på normal kapacitet. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in, först ut-principen. Nettoförsäljningsvärdet är det uppskattade pris som varan kan säljas för enligt villkor som är normala i verksamheten minskat med eventuella tillämpliga försäljningskostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

Inkomstskatt
Redovisning av inkomstskatt inkluderar aktuell skatt och uppskjuten skatt. För poster som redovisas i resultaträkningen redovisas därmed sammanhängande skatt i resultaträkningen. För poster som redovisas direkt mot eget kapital redovisas även skatten direkt mot eget kapital. Uppskjuten skatt beräknas på alla temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

Likvida medel
Likvida medel består av kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut och andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till känt belopp och som är utsatta för obetydlig risk för värdefluktuationer. Sådana placeringar har en löptid på maximalt tre månader.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar
Kortfristiga ersättningar till anställda, exempelvis löner, semesterersättningar och bonus, är ersättningar till anställda som förfaller inom 12 månader från balansdagen det år som den anställde tjänat in ersättningen. Kortfristiga ersättningar värderas till det odiskonterade beloppet som företaget förväntas betala till följd av den outnyttjade rättigheten.

HJX3w8wOq-H1VnDLvuq

20220711611110

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Företaget tillhandahåller ersättningar efter avslutad anställning i form av pensioner genom olika avgiftsbestämda planer.

Avgiftsbestämda pensionsplaner

Företaget betalar fastställda avgifter till andra juridiska personer avseende flera statliga planer och försäkringar för enskilda anställda. Företaget har inga legala eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter utöver betalningar av den fastställda avgiften som redovisas som en kostnad i den period där den relevanta tjänsten utförs.

Obeskattade reserver

Till följd av kopplingen mellan redovisning och beskattning redovisas obeskattade reserver i företaget. Dessa består till viss del av uppskjuten skatt.

Intäkter

Intäkter uppkommer från försäljningen av varor och utförandet av tjänster och redovisas i posten *Nettoomsättning*. Intäkter värderas till det verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas för varor som levererats och tjänster som utförts, dvs till försäljningspris exklusive handelsrabatter, mängdrabatter och liknande prisavdrag samt mervärdesskatt. Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i företagets intäkter.

Försäljning av varor

Intäkter från försäljning av varor redovisas i resultaträkningen när väsentliga risker och förmåner som är förknippade med varornas ägande har överförts till köparen, vilket normalt infaller vid leverans till kund och efter kundens accept. Intäkter värderas med hänsyn tagen till rabatter och efter avdrag för moms.

Övriga rörelseintäkter

Övriga rörelseintäkter avser intäkter från aktiviteter utanför företagets huvudsakliga verksamhet.

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas. Beräkning av ränteintäkter görs på basis av den underliggande tillgångens avkastning enligt effektivräntemetoden.

Koncernbidrag

Samtliga lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

När finansiella rapporter upprättas måste styrelsen och den verkställande direktören i enlighet med tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper göra vissa uppskattningar, bedömningar och antaganden som påverkar redovisning och värdering av tillgångar, avsättningar, skulder, intäkter och kostnader. De områden där sådana uppskattningar och bedömningar kan ha stor betydelse för företaget, och som därmed kan påverka resultat- och balansräkningarna i framtiden, beskrivs nedan.

Betydande bedömningar

Följande är betydande bedömningar som har gjorts vid tillämpning av de av företagets redovisningsprinciper som har den mest betydande effekten på de finansiella rapporterna.

HJX3w8wOq-H1VnDLvuq

20220711611111

Värdering av aktier i dotterföretag
Moderbolaget gör varje år per bokslutsdatum en bedömning av huruvida bokfört värde på aktier i dotterföretag över- eller understiger återvinningsvärdet på respektive dotterföretag. Om det visar sig att återvinningsvärdet understiger det bokförda värdet i något fall så skrivs detta bokförda värde ned till återvinningsvärdet.

Bedömning av osäkra fordringar
Kundfordringar värderas till det kassaflöde som förväntas inflyta till företaget. Därmed görs en detaljerad och objektiv genomgång av alla utestående belopp på balansdagen.

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2021-01-01-2021-12-31	*2019-07-01-2020-12-31*
Ackordsvinster	87 962	7 279 125
Erhållna statliga stöd	1 216 670	957 826
Fora, återbetalning AGS-premier	803 446	-
Övrigt	68 606	133 883
Summa	**2 176 684**	**8 370 834**

Not 4 Personal

Medelantalet anställda

	2021-01-01-2021-12-31	*2019-07-01-2020-12-31*
Kvinnor	7	10
Män	12	14
Totalt	**19**	**24**

Not 5 Resultat från andelar i koncernföretag

	2021-01-01-2021-12-31	*2019-07-01-2020-12-31*
Utdelning	-	400 000
Summa	**-**	**400 000**

Not 6 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021-01-01-2021-12-31	*2019-07-01-2020-12-31*
Ackordsvinster, koncernföretag	-	14 431 638
Summa	**-**	**14 431 638**

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-01-01-2021-12-31	*2019-07-01-2020-12-31*
Räntekostnader, övriga	49 374	14 533
Ackordsförluster, koncernföretag	-	6 615 000
Summa	**49 374**	**6 629 533**

HJX3w8wOq-H1VnDLvuq

20220711161112

Not 8 Bokslutsdispositioner

	2021-01-01-2021-12-31	*2019-07-01-2020-12-31*
Avskrivningar utöver plan	-462 923	-
Erhållna koncernbidrag	14 415 659	11 377 438
Lämnade koncernbidrag	-15 873 100	-10 992 080
Summa	**-1 920 364**	**385 358**

Not 9 Varumärken

	2021-12-31	*2020-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	462 316	462 316
Vid årets slut	462 316	462 316
Ackumulerade avskrivningar		
-Vid årets början	-167 498	-28 789
-Årets avskrivning	-92 448	-138 709
Vid årets slut	-259 946	-167 498
Redovisat värde vid årets slut	**202 370**	**294 818**

Not 10 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	2021-12-31	*2020-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	504 530	504 530
Vid årets slut	504 530	504 530
Ackumulerade avskrivningar		
-Vid årets början	-329 822	-309 122
-Årets avskrivning	-13 630	-20 700
Vid årets slut	-343 452	-329 822
Redovisat värde vid årets slut	**161 078**	**174 708**

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	*2020-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	5 343 274	5 166 791
-Nyanskaffningar	-	305 760
-Avyttringar och utrangeringar	-	-129 277
	5 343 274	5 343 274
Ackumulerade avskrivningar		
-Vid årets början	-2 368 478	-1 767 126
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	112 060
-Årets avskrivning	-446 898	-713 412
	-2 815 376	-2 368 478
Redovisat värde vid årets slut	**2 527 898**	**2 974 796**

HJX3w8wOq-H1VnDLvuq

20220711161113

Not 12 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	*2020-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	18 390 643	9 700 000
-Lämnade aktieägartillskott	-	8 690 643
Redovisat värde vid årets slut	**18 390 643**	**18 390 643**

Specifikation av innehav av aktier och andelar i koncernföretag

	Organisations-nummer	*Företagets säte*	*Antal andelar*	*Kapital-andel*	*Redovisat värde*
Direkt ägda:					
Stockholm Fisk Ångbåtsbryggan AB	556618-3074	Stockholm	1 000	100%	393 806
Melanders i Alvik AB	556624-2581	Stockholm	1 000	100%	569 600
Wärdshuset Ulla Winbladh AB	556654-7484	Stockholm	1 000	100%	6 367 098
Loch & Quay Aktiebolag	556632-8679	Stockholm	1 000	100%	100 000
Fastighets Aktiebolaget Ulla Winbladh	556303-1854	Stockholm	10 000	100%	9 000 000
Southside Pub i Stockholm AB	556641-9478	Stockholm	1 000	100%	397 547
Sveriges Kvalitetskrogar AB	556691-4163	Stockholm	1 000	100%	1 462 592
Piscis 1 AB	556801-2628	Stockholm	1 000	100%	100 000
					18 390 643

Tillägg för företag som inte konsolideras:	*Eget kapital*	*Resultat*
Stockholm Fisk Ångbåtsbryggan AB	1 500 034	-74 635
Melanders i Alvik AB	1 364 044	-70 486
Wärdshuset Ulla Winbladh AB	14 914 911	-64 526
Loch & Quay Aktiebolag	114 313	-
Fastighets Aktiebolaget Ulla Winbladh	1 954 768	503 632
Southside Pub i Stockholm AB	1 345 132	-19 491
Sveriges Kvalitetskrogar AB	2 585 572	-51 642
Piscis 1 AB	2 094 910	19 126

Not 13 Kassa och bank

	2021-12-31	*2020-12-31*
Outnyttjad checkräkningskredit uppgår till	3 000 000	-

Not 14 Aktiekapital

Aktiekapitalet i företaget består enbart av till fullo betalda stamaktier med ett nominellt värde om 10 kr. Alla aktier har samma rätt till utdelning och återbetalning av insatt kapital samt motsvarar en röst på företagets bolagsstämma.

	2021-12-31	*2020-12-31*
Antal aktier vid årets ingång	10 000	10 000
Antal aktier vid årets utgång	**10 000**	**10 000**

HJX3w8wOq-H1VnDLvuq

20220711611114

Not 15 Ackumulerade överavskrivningar

	2021-12-31	*2020-12-31*
Avskrivningar utöver plan	1 436 936	974 013
Summa överavskrivningar	**1 436 936**	**974 013**

Not 16 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

	2021-12-31	*2020-12-31*
Ställda säkerheter		
För egna skulder och avsättningar		
Företagsinteckningar	2 350 000	2 350 000
Pantsatta aktier i dotterbolag	-	9 000 000
Spärrade bankmedel	600 000	600 000
Summa ställda säkerheter	**2 950 000**	**11 950 000**
Eventualförpliktelser	*Inga*	*Inga*

Not 17 Koncernuppgifter

Bolaget är helägt dotterbolag till Stockholms Restauranger och Wärdshus AB, org.nr. 556606-4290, med säte i Stockholm.

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 2 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Övergripande koncernredovisning upprättas av:
Melanders Group AB, org.nr. 559095-4276, med säte i Stockholm.

Not 18 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets utgång.

Not 19 Nyckeltalsdefinitioner

Kassalikviditet
Omsättningstillgångar exklusive varulager i procent av kortfristiga skulder.

Soliditet:
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning.

HJX3w8wOq-H1VnDLvuq

20220711161115

Underskrifter

Stockholm, den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Erik Molinder
Styrelseordförande

Patrick Lundstedt
Styrelseledamot

Stefan Söderman
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Mariette Arfsvik
Auktoriserad revisor

HJX3w8wOq-H1VnDLvuq

20220711161116



Document history

COMPLETED BY ALL:
04.06.2022 19:03

SENT BY OWNER:
Fidelis Ekonomi - 03.06.2022 11:43

DOCUMENT ID:
H1VnDLvuq

ENVELOPE ID:
HJX3w8wOq-H1VnDLvuq

DOCUMENT NAME:
Stockholm Fisk Restaurant AB ÅR 2021.pdf
15 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Erik Molinder	**Signed**	**03.06.2022 11:52**	**eID**	**Swedish BankID (DOB: 28/05/1963)**
erik.molinder@melanders.se	Authenticated	03.06.2022 11:51	Low	IP: 5.243.35.165
STEFAN SÖDERMAN	**Signed**	**03.06.2022 13:02**	**eID**	**Swedish BankID (DOB: 22/09/1981)**
stefan.soderman@melandersgroup.se	Authenticated	03.06.2022 13:00	Low	IP: 213.80.39.226
PATRICK LUNDSTEDT	**Signed**	**04.06.2022 05:54**	**eID**	**Swedish BankID (DOB: 30/04/1963)**
srw.lundstedt@gmail.com	Authenticated	04.06.2022 05:53	Low	IP: 83.251.147.90
Camilla Mariette Arfsvik	**Signed**	**04.06.2022 19:03**	**eID**	**Swedish BankID (DOB: 17/12/1973)**
mariette.arfsvik@se.gt.com	Authenticated	04.06.2022 19:01	Low	IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

GDPR compliant
eIDAS standard
PAdES sealed

20220711611117

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Stockholm Fisk Restaurant AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2022-06-28. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2022-06-30

Stefan Söderman
Verkställande direktör

20220711611118

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Stockholm Fisk Restaurant AB
Org.nr. 556508-8787

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Stockholm Fisk Restaurant AB för år 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Stockholm Fisk Restaurant ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 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 Stockholm Fisk Restaurant 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 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 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 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.

rys5T8vuq-B129T8wdq

20220711161119

Grant Thornton

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 Stockholm Fisk Restaurant AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten 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 Stockholm Fisk Restaurant 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. 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.

Stockholm den

Mariette Arfsvik

Auktoriserad revisor

rys5T8vuq-B129T8wdq



20220711161120

Document history

COMPLETED BY ALL:
04.06.2022 19:02

SENT BY OWNER:
Fidelis Ekonomi - 03.06.2022 12:08

DOCUMENT ID:
B129T8wdq

ENVELOPE ID:
rys5T8vuq-B129T8wdq

DOCUMENT NAME:
RB - Stockholm Fisk Restaurang AB.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Camilla Mariette Arfsvik	**Signed**	**04.06.2022 19:02**	**eID**	**Swedish BankID (DOB: 17/12/1973)**
mariette.arfsvik@se.gt.com	Authenticated	04.06.2022 19:01	Low	IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

GDPR compliant | eIDAS standard | PAdES sealed

Styrelsen och verkställande direktören för

Melanders Group AB

Org nr 559095-4276

får härmed avge

Årsredovisning
och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

Innehållsförteckning:

	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Koncernens resultaträkning	4
Koncernens rapport över totalresultat	4
Koncernens balansräkning	5
Koncernens rapport över förändringar i eget kapital	7
Koncernens kassaflödesanalys	8
Moderföretagets resultaträkning	9
Moderföretagets rapport över totalresultat	9
Moderföretagets balansräkning	10
Moderföretagets rapport över förändringar i eget kapital	12
Moderföretagets kassaflödesanalys	13
Noter	14
Underskrifter	50

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Melanders Group AB är moderbolag i en koncern som främst bedriver detaljhandel med fisk, kött och vilt samt restaurang-, bar- och cateringverksamhet. Bolaget tillhandahåller management och redovisningstjänster till de egna koncernbolagen och har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under stora delar av verksamhetsåret omfattades koncernens dotterbolag av de restriktioner som påförts besöksnäringen med anledning av pandemin. Restriktionerna omfattade bl.a begränsade öppettider och kravet på sittande servering av gäster. Dotterbolaget Sveriges Kvalitetskrogar AB som driver restaurang Sjöpaviljongen vid Alviks Strand höll verksamheten stängd under perioden januari - början av juni.

Dotterbolaget Melanders Fisk & Vilt i Östermalmshallen AB öppnade under september månad den sista delen av de förhyrda ytorna i Östermalmhallen. Där bedrivs nu restaurangen Tysta Mari Bistro.

Omfattande investeringar i flera av verksamheternas uteserveringar gjordes under 2021 för att möta en större efterfrågan från gäster att sitta utomhus.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncernen

Belopp KSEK	*2021 (12 mån)*	*2019/2020 (18 mån)*	*2018/2019 (12 mån)*	*2017/2018* (12 mån)*	*2017* (6 mån)*
Intäkter	394 653	573 834	444 276	418 829	-
Rörelseresultat	12 974	-76 133	3 709	22 039	-8
Resultat före skatt	5 932	27 237	-2 982	15 483	-8
Totala tillgångar	642 139	626 811	542 634	538 372	560 483
Soliditet	25,7%	25,7%	24,0%	24,7%	17,9%
Avkastning på eget kapital	2,9%	20,9%	-1,9%	11,9%	e/t
Avkastning på totalt kapital	2,1%	6,8%	0,7%	4,0%	0,0%
Medelantal anställda	323	313	332	299	e/t

* 2017/2018 avser perioden 2017-07-01--2018-06-30 och 2017 avser perioden 2017-02-01--2017-06-30.

För definitioner av nyckeltal, se not 33.

Kommentarer till verksamhet, resultat och ställning (koncernen)

Den fortsatta spridningen av Covid-19 samt restriktioner kopplade till pandemin påverkade koncernen negativt, både sett till omsättning och resultat. Koncernen har ansökt om och beviljats statliga stöd med anledning av pandemin, dessa specificeras i not 6.

Årets nedskrivningsprövning påvisade inget behov av nedskrivning av koncernens Goodwill.

Moderföretag

Belopp KSEK	*2021 (12 mån)*	*2019/2020 (18 mån)*	*2018/2019 (12 mån)*	*2017/2018* (12 mån)*	*2017* (6 mån)*
Nettoomsättning	28 359	27 965	15 796	5 587	-
Rörelseresultat	778	-6 242	669	-5 718	-8
Resultat före skatt	3 940	-23 209	14	17 237	-8
Totala tillgångar	330 125	306 267	429 927	393 704	432 591
Soliditet	34,6%	36,3%	31,0%	33,9%	23,1%
Avkastning på eget kapital	2,7%	-18,3%	0,0%	12,8%	0,0%
Avkastning på totalt kapital	1,4%	10,0%	1,4%	5,6%	0,0%
Medelantal anställda	9	9	9	5	-

* 2017/2018 avser perioden 2017-07-01--2018-06-30 och 2017 avser perioden 2017-02-01--2017-06-30.

För definitioner av nyckeltal, se not 33.

Kommentarer till verksamhet, resultat och ställning (moderföretaget)

Omsättningen och övriga kostnader har ökat med anledning av att koncernen valt att ytterligare centralisera koncerngemensamma funktioner. Kostnader för dessa har vidarefakturerats till koncernens dotterbolag.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Just nu finns inga tecken på att pandemin skall blossa upp igen och att besöksnäringen skall omfattas av nya restriktioner. Däremot upplever vi idag ett krig i Ukraina som visat sig påverka världsekonomin inte minst när det kommer till livsmedelspriserna som stigit kraftigt under 2022.

Koncernen har under inledningen av 2022 kunnat upprätthålla sin bruttomarginal väl, åtminstone mätt i kronor. Inom vissa varugrupper eller specifika produkter kommer det dock bli svårt att föra vidare kostnadsökningen fullt ut på slutkonsument/gäst.

Den stigande inflationen kommer sannolikt att medföra att hushållens köpkraft kan komma att minska, vilket kan resultera i färre restaurangbesök. Därför arbetar koncernen aktivt med prisdiversifiering för att ha ett brett utbud till en stor målgrupp.

Hållbarhetsupplysningar

Inom hållbarhetsarbetet har bolaget identifierat tre områden som man anser vara viktiga att arbeta aktivt med för att minska sin klimatpåverkan, dessa är matsvinn, transporter (egna såväl som underleverantörers) samt användandet av engångs- och förpackningsmaterial.

Inom området transporter har man under året investerat i två nya miljövänligare fordon som ersatt två äldre fordon. Under kommande år kommer ytterligare fordon att ersättas för att på så vis ha en modernare fordonspark med en mindre klimatpåverkan

Bolaget för även samtal med en av sina externa leverantörer om möjlighet att samtransportera de varor som bolaget förädlar och säljer internt mellan dotterbolagen. Detta för att kraftigt minska behovet av egna transporter och istället samköra dessa. Projektet - om allt går som planerat kan påbörjas under 2023.

Matsvinn är en fråga som bolaget arbetar med löpande, då det dels har en positiv effekt på miljön men också för processerna i bolaget. Bolaget har som målsättning att inom den närmsta tiden sätta upp ett system för att kunna mäta och reducera matsvinnet över tid.
Inom området personal så är samtliga verksamma bolag inom koncernen medlemmar i branschorganisation VISITA och omfattas därmed av kollektivavtal. Detta borgar för att bolagen följer alla de lagar och regler som gäller på den svenska arbetsmarknaden. Bolaget arbetar löpande med sitt systematiska arbetsmiljöarbete och har upprättade policys inom området.

Kompetensförsörjning har varit och är en stor utmaning inom besöksnäringen, bolaget bedömer ändå sina möjligheter att attrahera rätt arbetskraft som god. Efter räkenskapsåret slut har bolaget rekryterat en HR-chef som kommer att vidareutveckla arbetet inom området, och därmed arbeta för ytterligare förstärka arbetsgivarvarumärket.

Personal

Koncernens anställda uppgick under verksamhetsåret 2021 till 323 (313) varav 141 (139) kvinnor, vilket motsvarar 43,7% (44,4%).

Förväntad framtida utveckling

Koncernens omsättning och lönsamhet förväntas förbättras när man nu inte längre omfattas av några restriktioner. De kostnadsbesparing och effektiviseringar som genomförts de senaste två åren kommer fortsatt bidra till en förbättrad långsiktig lönsamhet. Koncernens likviditet bedöms vara på en betryggande nivå och koncernens kassaflöde från den löpande verksamheten den närmaste 12 månadersperioden bedöms vara positivt.

I övrigt förväntas koncernen och moderbolaget fortsätta bedriva sin verksamhet i nuvarande form.

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

	Belopp i SEK
Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel	
Balanserat resultat	107 124 760
Årets resultat	3 095 121
	110 219 881
Styrelsen föreslår att	
I ny räkning balanseras	110 219 881
	110 219 881

Beträffande moderföretagets och koncernens resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar, rapporter över förändringar i eget kapital, kassaflödesanalyser samt noter. Alla belopp uttrycks i tusentals svenska kronor där ej annat anges.

Melanders Group AB
559095-4278

Rapport över totalresultat - koncernen

Belopp i KSEK	*Not*	*2021-01-01-2021-12-31*	*2019-07-01-2020-12-31*
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5	394 653	573 834
Övriga rörelseintäkter	6	15 617	41 911
		410 270	615 745
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-126 543	-188 685
Övriga externa kostnader	7,8	-83 290	-116 261
Kostnader för ersättningar till anställda	9	-151 710	-234 812
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	15,16,17,18	-35 749	-150 573
Övriga rörelsekostnader		-4	-1 547
		12 974	-76 133
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	10	20	1 872
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		-	-87
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-	-12
Finansiella intäkter	11	-	114 132
Finansiella kostnader	12	-7 062	-12 535
		5 932	27 237
Resultat efter finansiella poster		5 932	27 237
Resultat före skatt			
Skatt på årets resultat	14	-1 226	3 146
Årets resultat		4 706	30 383
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		4 789	29 693
Innehav utan bestämmande inflytande		-83	690

Koncernens rapport över totalresultat

Belopp i KSEK	*Not*	*2021-01-01-2021-12-31*	*2019-07-01-2020-12-31*
Årets resultat		**4 706**	**30 383**
Övrigt totalresultat		-	-
Årets resultat och totalresultat		**4 706**	**30 383**
Hänförligt till:			
Moderföretagets aktieägare		4 789	29 693
Innehav utan bestämmande inflytande		-83	690

Melanders Group AB
559085-4276

Balansräkning - koncernen

Belopp i KSEK	*Not*	*2021-12-31*	*2020-12-31*
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	15	160 508	160 508
Varumärken	16	92 233	92 492
		252 741	253 000
Materiella anläggningstillgångar	17		
Byggnader och mark		48 657	50 968
Inventarier, verktyg och installationer		36 867	31 530
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		-	3 150
		85 524	85 648
Nyttjanderättstillgångar	18		
Nyttjanderättstillgångar		154 767	177 472
		154 767	177 472
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	20	1 375	1 375
		1 375	1 375
Summa anläggningstillgångar		494 407	517 495
Omsättningstillgångar			
Varulager m m	21		
Färdiga varor och handelsvaror		15 663	10 955
		15 663	10 955
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	22	14 767	13 224
Skattefordringar		2 666	1 699
Övriga fordringar		3 473	6 556
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23	18 790	19 596
		39 696	41 075
Likvida medel	24	92 373	57 286
Summa omsättningstillgångar		147 732	109 316
SUMMA TILLGÅNGAR		642 139	626 811

Balansräkning - koncernen

Belopp i KSEK	*Not*	*2021-12-31*	*2020-12-31*
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	25	4 000	4 000
Övrigt tillskjutet kapital	26	114 500	114 500
Balanserat resultat inkl årets resultat		46 118	41 199
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		164 618	159 699
Innehav utan bestämmande inflytande		513	1 126
Summa eget kapital		165 131	160 825
Långfristiga skulder			
Leasingskulder	28	121 409	144 234
Övriga skulder till kreditinstitut	28	45 763	44 000
Övriga långfristiga skulder	28	75 218	75 218
Uppskjuten skatteskuld	14	26 856	25 630
		269 246	289 082
Kortfristiga skulder			
Leasingskulder	28	22 869	17 403
Skulder till kreditinstitut	28	8 975	19 602
Förskott från kunder		7 221	5 431
Leverantörsskulder		37 610	21 185
Övriga kortfristiga skulder		87 220	79 200
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29	43 867	34 083
		207 762	176 904
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		642 139	626 811

Melanders Group AB
559095-4276

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	*Övrigt tillskjutet kapital*	*Balanserade vinstmedel inklusive årets resultat*	*Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare*	*Innehav utan bestämmande inflytande*	*Summa eget kapital*
Ingående balans per 2019-07-01	**4 000**	**114 500**	**11 259**	**129 759**	**683**	**130 442**
Årets resultat			29 693	29 693	690	30 383
Summa övrigt totalresultat						
Summa totalresultat			**40 952**	**159 452**	**1 373**	**160 825**
Förvärv av minoritets andel			*247*	*247*	*-247*	-
Summa transaktioner med aktiägare			**247**	**247**	**-247**	-
Utgående balans per 2020-12-31	**4 000**	**114 500**	**41 199**	**159 699**	**1 126**	**160 825**
Ingående balans per 2021-01-01	**4 000**	**114 500**	**41 199**	**159 699**	**1 126**	**160 825**
Årets resultat			4 789	4 789	-83	4 706
Summa totalresultat			**45 988**	**164 488**	**1 043**	**165 531**
Förvärv av minoritets andel			130	130	-530	-400
Summa transaktioner med aktiägare			**130**	**130**	**-530**	**-400**
Utgående balans per 2021-12-31	**4 000**	**114 500**	**46 118**	**164 618**	**513**	**165 131**

Melanders Group AB
559095-4276

Kassaflödesanalys - koncern

Belopp i KSEK	*Not*	*2021-12-31*	*2020-12-31*
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		12 994	-76 133
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar och nedskrivningar		35 749	150 573
Realisationsresultat anläggningstillgångar		-30	1 509
Ackordsvinster		-551	-37 000
Erhållen ränta		-	-
Erlagd ränta		-5 583	-9 139
Betald inkomstskatt		-967	-635
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		**41 612**	**29 175**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-4 708	3 325
Ökning(-)/Minskning (+) av kundfordringar		-1 543	-4 064
Ökning(-)/Minskning (+) av övriga rörelsefordringar		3 889	11 194
Ökning(+)/Minskning (-) av leverantörsskulder		16 976	25 399
Ökning(+)/Minskning (-) av övriga rörelseskulder		7 000	4 232
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**63 226**	**69 261**
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag		-400	-
Avyttring av dotterföretag		20	3 469
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	16	-	-702
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	17	-9 501	-17 056
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	17	120	34
Avyttring av övriga finansiella tillgångar		-	33
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-9 761**	**-14 222**
Finansieringsverksamheten	28		
Upptagna lån		80 321	50 790
Amortering av låneskulder		-78 070	-32 282
Amortering av leasingskuld		-20 629	-30 750
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-18 378**	**-12 242**
Årets kassaflöde		**35 087**	**42 797**
Likvida medel vid årets början		**57 286**	**14 489**
Likvida medel vid årets slut	24	**92 373**	**57 286**

Melanders Group AB
559005-4276

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i KSEK	Not	2021-01-01-2021-12-31	2019-07-01-2020-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5	28 359	27 965
Övriga rörelseintäkter	6	194	666
		28 553	28 631
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-531	-445
Övriga externa kostnader	7,8	-17 590	-21 293
Personalkostnader	9	-9 572	-13 095
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	16,17	-82	-37
Övriga rörelsekostnader		-	-3
		778	-6 242
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	10	-	-68 325
Ränteintäkter och liknande resultatposter	11	-	110 681
Räntekostnader och liknande resultatposter	12	-575	-60 198
		203	-24 084
Resultat efter finansiella poster			
Bokslutsdispositioner	13	3 737	875
		3 940	-23 209
Resultat före skatt			
Skatt på årets resultat	14	-845	845
		3 095	-22 364
Årets resultat			

Melanders Group AB
559095-4276

Balansräkning - moderföretag

Belopp i KSEK	*Not*	*2021-12-31*	*2020-12-31*
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Varumärken	16	232	293
		232	293
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	17	51	29
		51	29
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	19	279 970	279 970
Uppskjuten skattefordran	14	-	845
		279 970	280 815
Summa anläggningstillgångar		280 253	281 137
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror	21	364	538
		364	538
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	22	321	147
Fordringar hos koncernföretag		43 683	19 379
Aktuell skattefordran		260	121
Övriga fordringar		690	925
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23	780	1 724
		45 734	22 296
Kassa och bank	24	3 774	2 296
Summa omsättningstillgångar		49 672	25 130
SUMMA TILLGÅNGAR		330 125	306 267

Balansräkning - moderföretag

Belopp i KSEK	*Not*	*2021-12-31*	*2020-12-31*
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	25	4 000	4 000
		4 000	4 000
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		107 125	129 489
Årets resultat		3 095	-22 364
		110 220	107 125
Summa eget kapital		114 220	111 125
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar	27	88	4
		88	4
Långfristiga skulder	28		
Övriga skulder till kreditinstitut		8 127	6 000
Övriga långfristiga skulder		75 218	75 218
		83 345	81 218
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	28	7 811	10 000
Förskott från kunder		6 924	5 172
Leverantörsskulder		9 087	1 502
Skulder till koncernföretag	28	95 446	71 664
Övriga kortfristiga skulder		7 242	20 830
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29	5 962	4 752
		132 472	113 920
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		330 125	306 267

Melanders Group AB
559095-4276

Moderföretagets rapport över förändringar i eget kapital

	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital		
	Aktie-kapital	*Balanserat vinst eller förlust*	*Årets resultat*	*Summa eget kapital*
Ingående balans per 2019-07-01	**4 000**	**129 489**	**-**	**133 489**
Disposition av föregående års resultat		-	-	-
Årets resultat			-22 364	-22 364
Summa totalresultat			**-22 364**	**111 125**
Summa transaktioner med aktieägare	-	-	-	-
Utgående balans per 2020-12-31	**4 000**	**129 489**	**-22 364**	**111 125**
Ingående balans per 2021-01-01	**4 000**	**129 489**	**-22 364**	**111 125**
Disposition av föregående års resultat		-22 364	22 364	-
Årets resultat			3 095	3 095
Övrigt totalresultat			-	-
Summa totalresultat			**3 095**	**114 220**
Summa transaktioner med aktieägare	-	-	-	-
Utgående balans per 2021-12-31	**4 000**	**107 125**	**3 095**	**114 220**

Melanders Group AB
559035-4278

Kassaflödesanalys - moderföretag

Belopp i KSEK	*Not*	*2021-12-31*	*2020-12-31*
Den löpande verksamheten		778	-6 242
Rörelseresultat			
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:		63	37
Avskrivningar och nedskrivningar		-3	-634
Ackordsvinster		-	8 500
Erhållen utdelning		-487	-1 145
Erlagd ränta		-139	503
Betald skatt		**232**	**1 019**
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital			
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		174	78
Ökning(-)/Minskning (+) av kundfordringar		-174	77
Ökning(-)/Minskning (+) av övriga rörelsefordringar		-7 448	753
Ökning(+)/Minskning (-) av leverantörsskulder		7 588	666
Ökning(+)/Minskning (-) av övriga rörelseskulder		1 212	32 525
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**1 584**	**35 118**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i dotterföretag	*19*	-	-6 226
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	*16*	-	-303
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-44	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-44**	**-6 529**
Finansieringsverksamheten			
Upplagna lån	*28*	15 000	-
Amortering av låneskulder	*28*	-15 062	-29 057
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-62**	**-29 057**
Årets kassaflöde		**1 478**	**-468**
Likvida medel vid årets början		**2 296**	**2 764**
Likvida medel vid årets slut	*24*	**3 774**	**2 296**

Noter

Not 1 Allmän information

Melanders Group AB med organisationsnummer 559095-4276 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Stockholm. Företaget och dess dotterföretag ("koncernens") verksamhet är att bedriva detaljhandel med fisk, kött och vilt samt restaurang-, bar- och cateringverksamhet. Koncernens sammansättning framgår i not 19.

Moderbolagets verksamhet består i att tillhandahålla management- och redovisningstjänster till de egna koncernbolagen.

Alla belopp är i KSEK om inget annat anges.

Not 2 Väsentliga redovisningsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

Melanders Group ABs årsredovisning och koncernredovisning har upprättats i enlighet med de av EU godkända International Financial Reporting Standards (IFRS) samt tolkningar från IFRS Interpretations Committee (IFRIC). Vidare tillämpar koncernen Årsredovisningslagen och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 1, Kompletterande redovisningsregler för koncerner. Koncernen bildades 2017-06-30 då moderföretaget förvärvade bolagen Stockholms Restauranger och Wärdshus AB respektive Melanders Fisk Aktiebolag.

Moderbolaget har upprättat sin årsredovisning enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Även av Rådet för finansiell rapporterings utgivna uttalanden gällande för noterade företag tillämpas. RFR 2 innebär att moderbolaget i årsredovisningen för den juridiska personen ska tillämpa samtliga av EU antagna IFRS och uttalanden så långt detta är möjligt inom ramen för årsredovisningslagen, tryggandelagen och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Rekommendationen anger vilka undantag från och tillägg till IFRS som skall göras.

De finansiella rapporterna har upprättats under förutsättning att koncernen bedriver sin verksamhet enligt fortlevnadsprincipen. I koncernredovisningen har värdering av poster skett till anskaffningsvärde, utom då det gäller vissa finansiella instrument värderade till verkligt värde. Nedan beskrivs de väsentliga redovisningsprinciper som tillämpats.

Grund för konsolidering

Koncernredovisningen omfattar moderföretaget Melanders Group AB och de företag över vilka moderföretaget har bestämmande inflytande. Ett bestämmande inflytande är när koncernen exponeras för, eller har rätt till rörlig avkastning från, sitt engagemang i ett företag och kan använda sitt inflytande över företaget till att påverka sin avkastning. Bestämmande inflytande föreligger i normalfallet då moderföretaget direkt eller indirekt innehar aktier som representerar mer än 50% av rösterna.

Dotterföretag inkluderas i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget. Redovisningsprinciperna för dotterföretag har vid behov justerats för att överensstämma med koncernens redovisningsprinciper. Alla koncerninterna transaktioner, mellanhavanden samt orealiserade vinster och förluster hänförliga till koncerninterna transaktioner har eliminerats vid upprättandet av koncernredovisningen.

Transaktioner med innehav utan bestämmande inflytande

Förändringar i moderföretagets andel i ett dotterföretag som inte leder till en förlust av bestämmande inflytande redovisas som egetkapitaltransaktioner (det vill säga som transaktioner med koncernens ägare). Eventuell skillnad mellan det belopp med vilket innehav utan bestämmande inflytande justeras och det verkliga värdet på den erlagda eller erhållna ersättningen redovisas direkt i eget kapital och fördelas på moderföretagets ägare.

Intresseföretag
Intresseföretag är delägda företag över vilka koncernen har ett betydande, men inte ett bestämmande inflytande över den operativa och finansiella styrningen. I regel innebär detta ett aktieinnehav som omfattar mellan 20% och 50% av rösterna. Innehav i intresseförelag redovisas enligt kapitalandelsmetoden i koncernredovisningen. Kapitalandelsmetoden innebär att del i koncernen redovisade värdet på aktierna i intresseföretagen motsvaras av koncernens andel i intresseföretagens eget kapital samt eventuell goodwill och eventuella justeringar för verkligt värde redovisade på förvärvsdagen. Melanders Group ABs andel av intresseföretagets resultat med justeringar för upplösning av förvärvade över- och undervärden redovisas som en separat post i koncernens resultaträkning.

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 egetkapitalandelar i utbyte mot kontroll över den förvärvade rörelsen. Förvärvsrelaterade utgifter redovisas i resultaträkningen när de uppkommer.

I köpeskillingen ingår även verkligt värde vid förvärvstidpunkten för de tillgångar eller skulder som är följden av en överenskommelse om villkorad köpeskilling. Förändringar i verkligt värde för en villkorad köpeskilling som uppkommer på grund av ytterligare information som erhållits efter förvärvstidpunkten om fakta och förhållanden som förelåg per förvärvstidpunkten, kvalificerar som justeringar under värderingsperioden och justeras retroaktivt, med motsvarande justering av goodwill. Villkorad köpeskilling som klassificeras som eget kapital omvärderas inte och efterföljande reglering redovisas inom eget kapital. Alla andra förändringar i det verkliga värdet för en villkorad tilläggsköpeskilling redovisas i resultatet.

De identifierbara förvärvade tillgångarna och övertagna skulderna redovisas till verkligt värde per förvärvstidpunkten med följande undantag:
- Uppskjuten skattefordran eller -skuld och skulder eller tillgångar hänförliga till det förvärvade företagets avtal om ersättning till anställda redovisas och värderas i enlighet med IAS 12 Inkomstskatter respektive IAS 19 Ersättningar till anställda.
- Skulder eller egetkapitalinstrument hänförliga till det förvärvade företagets aktierelaterade tilldelningar eller till utbytet av det förvärvade företagets aktierelaterade tilldelningar mot förvärvarens aktierelaterade värde vid förvärvstidpunkten i enlighet med IFRS 2 Aktierelaterade ersättningar.
- Tillgångar (eller avyttringsgrupp) klassificerade som att de innehas för försäljning enligt IFRS 5 Anläggningstillgångar som innehas för försäljning och avvecklade verksamheter värderas i enlighet med den standarden.

Vid rörelseförvärv där summan av köpeskillingen, eventuellt innehav utan bestämmande inflytande och verkligt värde vid förvärvstidpunkten på tidigare aktieinnehav överstiger verkligt värde vid förvärvstidpunkten på identifierbara förvärvade nettotillgångar redovisas skillnaden som goodwill i rapporten över finansiell ställning. Om skillnaden är negativ redovisas denna som en vinst på ett förvärv till lågt pris direkt i resultatet efter omprövning av skillnaden.

För varje rörelseförvärv värderas tidigare innehav utan bestämmande inflytande i det förvärvade företaget antingen till verkligt värde eller till värdet av den proportionella andelen av innehavet utan bestämmande inflytande av det förvärvade bolagets identifierbara nettotillgångar.

Goodwill
Goodwill som uppkommer vid upprättande av koncernredovisning utgör skillnaden mellan anskaffningsvärdet och koncernens andel av det verkliga värdet på ett förvärvat dotterföretags identifierbara tillgångar och skulder på förvärvsdagen. Vid förvärvstidpunkten redovisas goodwill till anskaffningsvärde och efter det första redovisningstillfället värderas den till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella ackumulerade nedskrivningar. Vid prövning av nedskrivningsbehov fördelas goodwill på de kassagenererande enheter som förväntas bli gynnade av förvärvet.

En kassagenererande enhet som goodwill har allokerats till, testas årligen för nedskrivning, eller mer frekvent om det finns en indikation att den kassagenererande enheten behöver skrivas ner. Om återvinningsvärdet för en kassagenererande enhet är lägre än dess redovisade värde, allokeras nedskrivningen först till redovisat värde på goodwill som allokerats till den kassagenererande enheten och därefter övriga tillgångar, baserat på redovisat värde för respektive tillgång som härrör till den kassagenererande enheten. Eventuell nedskrivning av goodwill redovisas omedelbart som en kostnad och återförs inte.

Vid försäljning av en kassagenererande enhet, inkluderas eventuell goodwill som allokerats till den kassagenererande enheten, vid beräkningen av reavinst eller reaförlust vid försäljningen.

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. Koncernen redovisar en intäkt när dess belopp kan mätas på ett tillförlitligt sätt, det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar kommer att tillfalla företaget och särskilda kriterier har uppfyllts för var och en av koncernens intäktsslag. Intäktsredovisning av koncernen huvudsakliga intäktsslag beskrivs nedan.

Intäkterna avser huvudsakligen intäkter från försäljning av varor och tjänster. Vid bedömningen av om en intäkt ska redovisas följer koncernen en 5-stegs process:

1. Identifiera avtalet med kund
2. Identifiera prestationsåtaganden
3. Fastställande av transaktionspriset
4. Fördela transaktionspriset på prestationsåtagandena
5. Redovisa intäkten vid tidpunkten för uppfyllelsen av prestationsåtagandet

Försäljning av varor
Intäkter från försäljning av varor redovisas i resultaträkningen när väsentliga risker och förmåner som är förknippade med varornas ägande har överförts till köparen vid en specifik tidpunkt som infaller i samband med leverans till kund.

Intäkter från restaurangverksamhet
Intäkter från restaurangverksamhet redovisas i resultaträkningen när väsentliga risker och förmåner har överförts till köparen vid en specifik tidpunkt som infaller i samband med restaurangbesöket.

Försäljning av tjänster och konsultationer
Intäkter från försäljning av tjänster och konsultationer redovisas i resultaträkningen när väsentliga risker och förmåner som är förknippade med tjänsten har överförts till köparen, vilket normalt infaller i samband med utförandet av tjänsten.

Övriga rörelseintäkter
Övriga rörelseintäkter avser intäkter från aktiviteter utanför koncernens huvudsakliga verksamhet.

Ackordsvinster
I samband med att förelagsrekonstruktionerna avslutades under andra halvåret 2020 så bokades ackordsvinster enligt de avtal om underhandsackord som koncernen har tecknat med respektive borgenär. Ackord på rörelserelaterade skulder redovisas som *Övriga rörelseintäkter* och ackord på finansiella skulder redovisas som *Ränteintäkter och liknande resultatposter*.

Statliga bidrag

Statliga bidrag redovisas till verkligt värde då det föreligger rimlig säkerhet att bidragen kommer att erhållas och koncernen kommer att uppfylla de villkor som är förknippade med bidragen. Av de statliga stödpaket som lagts fram med anledning av Covid-19 så är det per balansdagen främst faktiskt erhållna omställnings-, hyres- och permitteringsstöd som är intäktsförda.

Leasingavtal

Koncernens leasingaktiviteter och redovisningen av dessa
Koncernen leasar diverse restauranglokaler, butikslokaler, kontor, lageriokaler, maskiner och fordon. Leasingavtalen skrivs normalt för fasta perioder mellan 12 månader till 10 år men möjligheter till förlängning kan finnas, vilket beskrivs nedan.

Avtal kan innehålla både leasing- och icke-leasingkomponenter. Koncernen fördelar ersättningen i avtalet till leasing- och icke-leasingkomponenter baserat på deras relativa fristående priser. För leasingavgifter av fastigheter för vilka koncernen är hyresgäst har man dock valt att inte separera leasing- och icke-leasingkomponenter och istället redovisar dessa som en enda leasingkomponent.

Leasade materiella anläggningstillgångar klassificerades som operationella leasingavtal till och med slutet av räkenskapsåret 2018/2019. Från och med 1 juli 2019 redovisas leasingavtalen som nyttjanderätter och en motsvarande skuld, den dagen som den leasade tillgången finns tillgänglig för användning av koncernen.

Tillgångar och skulder som uppkommer från leasingavtal redovisas initialt till nuvärde.
Leasingskulderna inkluderar nuvärdet av följande leasingbetalningar:
- Fasta avgifter (inklusive till sin substans fasta avgifter), efter avdrag för eventuella förmåner i samband med tecknandet av leasingavtalet som ska erhållas och variabla leasingavgifter som beror på ett index eller ett pris, initialt värderade med hjälp av index eller pris vid inledningsdatumet
- Belopp som förväntas betalas ut av leasetagaren enligt restvärdesgarantier
- Lösenpriset för en option att köpa om koncernen är rimligt säker på att utnyttja en sådan möjlighet
- Straffavgifter som utgår vid uppsägning av leasingavtalet, om leasingperioden återspeglar att koncernen kommer att utnyttja en möjlighet att säga upp leasingavtalet.

Leasingbetalningar som kommer att göras för rimligtvis säkra förlängningsoptioner ingår också i värderingen av skulden.

Leasingbetalningarna diskonteras med leasingavtalets implicita ränta. Om denna räntesats inte kan fastställas enkelt, vilket normalt är fallet för koncernens leasingavtal, ska leasetagarens marginella låneränta användas, vilken är räntan som den enskilde leasetagaren skulle få betala för att låna de nödvändiga medlen för att köpa en tillgång av liknande värde som nyttjanderätten i en liknande ekonomisk miljö med liknande villkor och säkerheter.

Den marginella låneräntan motsvarar genomsnittsräntan för koncernens upplåning per 30 juni 2019.

Koncernen är exponerad för eventuella framtida ökningar av rörliga leasingbetalningar baserade på ett index eller en ränta, som inte ingår i leasingskulden förrän de träder i kraft. När justeringar av leasingbetalningar baserade på ett index eller en ränta träder i kraft omvärderas leasingskulden och justeras mot nyttjanderätten.

Leasingbetalningar fördelas mellan amortering av skulden och ränta. Räntan redovisas i resultaträkningen över leasingperioden på ett sätt som medför en fast räntesats för den under respektive period redovisade leasingskulden.

Tillgångarna med nyttjanderätt värderas till anskaffningsvärde och inkluderar följande:
- Det belopp leasingskulden ursprungligen värderats till
- Leasingavgifter som betalats vid eller före inledningsdatumet, efter avdrag för eventuella förmåner som mottagits i samband med teckningen av leasingavtalet
- Initiala direkta utgifter
- Utgifter för att återställa tillgången till det skick som föreskrivs i leasingavtalets villkor.

Nyttjanderätter skrivs vanligen av linjärt över det kortare av nyttjandeperioden och leasingperioden. Om koncernen är rimligt säker på att utnyttja en köpoption skrivs nyttjanderätten av över den underliggande tillgångens nyttjandeperiod. Även om koncernen omvärderar byggnader och mark som redovisas som materiella anläggningstillgångar, har den valt att inte göra det för koncernens nyttjanderätter.

Betalningar för korta kontrakt avseende utrustning och fordon och samtliga leasingavtal av mindre värde kostnadsförs linjärt i resultaträkningen. Korta kontrakt är avtal med en leasingtid på 12 månader eller mindre. Avtal av mindre värde inkluderar bland annat IT-utrustning och annan teknisk utrustning som skrivare och kaffemaskiner.

Variabla leasingavgifter
Vissa leasingavtal gällande hyra av byggnader inkluderar omsättningsbaserade hyror i restaurang och butik. Omsättningsbaserade hyror redovisas i resultaträkningen i den period som villkoret som utlöser avgiften uppstår.

Optioner att förlänga och säga upp avtal
Optioner att förlänga och säga upp avtal finns inkluderade i ett antal av koncernens leasingavtal gällande byggnader och utrustning. Villkoren används för att maximera flexibiliteten i hanteringen av tillgångarna som används i koncernens verksamhet. Den övervägande delen av optionerna som ger möjlighet att förlänga och säga upp avtal kan endast utnyttjas av koncernen och inte av leasegivarna.

Garanterade restvärden
För att optimera leasingkostnaderna under avtalsperioden gällande hyra av maskiner garanterar koncernen ibland restvärden.

Ersättningar till anställda
Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m.m. samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Koncernen har endast avgiftsbestämda planer.

Avgiftsbestämda planer
För avgiftsbestämda planer betalar koncernen fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

Skatter
Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt
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. Koncernens aktuella skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt
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. 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 nyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Uppskjutna skatteskulder och skattefordringar redovisas inte om den temporära skillnaden är hänförlig till goodwill eller om den uppstår till följd av en transaktion som utgör den första redovisningen av en tillgång eller skuld (som inte är ett rörelseförvärv) och som, vid tidpunkten för transaktionen, varken påverkar redovisat eller skattemässigt resultat.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för skattepliktiga temporära skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, utom i de fall koncernen kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det är sannolikt att en sådan återföring inte kommer att ske inom överskådlig framtid. De uppskjutna skattefordringar som är hänförliga till avdragsgilla temporära skillnader avseende sådana investeringar ska bara redovisas i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott och det är troligt att ett sådant utnyttjande kommer att ske inom överskådlig framtid.

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

Uppskjuten skatt beräknas enligt de skattesatser som förväntas gälla för den period då tillgången återvinns eller skulden regleras, baserat på de skattesatser (och skattelagar) som har beslutats eller aviserats per balansdagen.

Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas då de hänför sig till inkomstskatt som debiteras av samma myndighet och då koncernen har för avsikt att reglera skatten med ett nettobelopp.

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden
Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats i övrigt totalresultat eller direkt mot eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i övrigt totalresultat eller direkt mot eget kapital. Vid aktuell och uppskjuten skatt som uppkommer vid redovisning av rörelseförvärv, ska skatteeffekten redovisas i förvärvskalkylen.

Immateriella tillgångar

Anskaffning genom separata förvärv
Immateriella tillgångar med bestämbara nyttjandeperioder som förvärvats separat redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över tillgångens uppskattade nyttjandeperiod.

Anskaffning som en del av ett rörelseförvärv
Immateriella tillgångar som förvärvats i ett företagsförvärv identifieras och redovisas separat från goodwill när de uppfyller definitionen av en immateriell tillgång och deras verkliga värden kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Anskaffningsvärdet för sådana immateriella tillgångar utgörs av deras verkliga värde vid förvärvstidpunkten.

Efter det första redovisningstillfället redovisas immateriella tillgångar förvärvade i ett rörelseförvärv till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar på samma sätt som separat förvärvade immateriella tillgångar.

Avskrivningar
Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas minst i slutet av varje räkenskapsår, effekten av eventuella ändringar i bedömningar redovisas framåtriktat. I koncernen finns en rad starka och etablerade varumärken, som exempelvis Ulla Winbladh och Melanders, och så länge verksamheten och dotterbolaget ingår i koncernen så finns en obestämbar nyttjandeperiod i varumärket vilket medför att det inte föreligger skäl för avskrivningar. För immateriella tillgångar med obestämbar nyttjandeperiod sker nedskrivningsprövning årligen eller när indikation finns att dessa tillgångar minskat i värde.

	Koncern	*Moder-företag*
Följande avskrivningstider tillämpas:		
Övriga varumärken	5 år	5 år
Hyresrätter	10 år	enl

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

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset samt utgifter som är direkt hänförbara till tillgången för att bringa den på plats och i skick att användas. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången eller redovisas som en separat tillgång, när det är sannolikt att framtida ekonomiska förmåner som kan hänföras till posten kommer koncernen till godo och att anskaffningsvärdet för densamma kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Avskrivningar
Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas när den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Nyttjandeperioden är som följer:

	Koncern	*Moder-företag*
Materiella anläggningstillgångar:		
-Byggnader	10-35 år	e/t
-Nedlagda utgifter på annans fastighet	5-20 år	e/t
-Byggnadsinventarier	20 år	e/t
-Inventarier	3-10 år	5 år

Bedömda nyttjandeperioder, restvärden och avskrivningsmetoder omprövas minst i slutet av varje räkenskapsperiod, effekten av eventuella ändringar i bedömningar redovisas framåtriktat.

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inga framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. Den vinst eller förlust som uppstår vid utrangering eller avyttring av tillgången, utgörs av skillnaden mellan eventuell nettointäkt vid avyttringen och dess redovisade värde, och redovisas i resultatet i den period när tillgången tas bort från balansräkningen.

Nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar
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 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.

Immateriella tillgångar med obestämbara nyttjandeperioder och immateriella tillgångar som ännu inte är färdiga för användning ska prövas årligen avseende eventuellt nedskrivningsbehov, eller när det finns en indikation på värdeminskning.

Återvinningsvärdet är det högre värdet av det verkliga värdet minus försäljningskostnader och dess nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärde diskonteras uppskattat framtida kassaflöde till nuvärde med en diskonteringsränta före skatt som återspeglar aktuell marknadsbedömning av pengars tidsvärde och de risker som förknippas med tillgången.

Om återvinningsvärdet för en tillgång (eller kassagenererande enhet) fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, skrivs det redovisade värdet på tillgången (eller den kassagenererande enheten) ned till återvinningsvärdet. En nedskrivning ska omedelbart kostnadsföras i resultaträkningen.

Då en nedskrivning sedan återförs, ökar tillgångens (den kassagenererande enhetens) redovisade värde till det omvärderade återvinningsvärdet, men det förhöjda redovisade värdet får inte överskrida det redovisade värde som skulle fastställts om ingen nedskrivning gjorts av tillgången (den kassagenererande enheten) under tidigare år. En återföring av en nedsknvning redovisas direkt i resultaträkningen.

Finansiella instrument

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när koncernen blir avtalspart i fråga om det finansiella instrumentets avtalade villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när de avtalsenliga rättigheterna avseende den finansiella tillgången upphör, eller när den finansiella tillgången och samtliga betydande risker och fördelar överförs. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den utsläcks, d.v.s. när den fullgörs, annulleras eller upphör.

Finansiella tillgångar klassificeras i följande kategorier:
- Upplupet anskaffningsvärde
- Verkligt värde via resultatet (FVTPL)
- Verkligt värde via övrigt totalresultat (FVOCI)

Under de perioder som ingår i den finansiella rapporten har koncernen inga finansiella tillgångar kategoriserade som värderade till verkligt värde via resultatet (FVTPL) eller verkligt värde via övrigt totalresultat (FVOCI).

Klassificeringen bestäms både av:
- företagets affärsmodell för förvaltningen av den finansiella tillgången och
- egenskaperna hos de avtalsenliga kassaflödena från den finansiella tillgången

Alla intäkter och kostnader avseende finansiella tillgångar som redovisas i resultatet klassificeras som *Finansiella kostnader*, *Finansiella intäkter* eller *Övriga finansiella poster*, förutom när det gäller nedskrivning av kundfordringar som klassificeras som *Övriga kostnader*.

Finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde om tillgångarna uppfyller följande villkor:
- de innehas inom ramen för en affärsmodell vars mål är att inneha de finansiella tillgångarna och inkassera avtalsenliga kassaflöden, och
- avtalsvillkoren för de finansiella tillgångarna ger upphov till kassaflöden som endast är betalningar av kapitalbelopp och ränta på det utestående kapitalbeloppet.

Efter första redovisningstillfället värderas dessa till upplupet anskaffningsvärde med användning av effektivräntemetoden. Diskontering utelämnas om effekten av diskontering är oväsentlig.

Koncernens likvida medel, kundfordringar och de flesta övriga fordringar hör till denna kategori av finansiella instrument.

Koncernen använder sig av en förenklad metod vid redovisning av kundfordringar och övriga fordringar samt avtalstillgångar och redovisar förväntade kreditförluster för återstående löptid. Det är här de förväntade bristerna i avtalsenliga kassaflöden finns med tanke på risken för utebliven betalning vid något tillfälle under det finansiella instrumentets livstid. Vid beräkningen använder koncernen sin historiska erfarenhet, externa indikatorer och framåtblickande information för att beräkna de förväntade kreditförlusterna.

Koncernens finansiella skulder innefattar lån, leasing, leverantörsskulder och övriga skulder. Finansiella skulder värderas initialt till verkligt värde justerat för transaktionskostnader, såvida koncernen inte klassificerat den finansiella skulden till verkligt värde via resultaträkningen. Finansiella skulder värderas efter första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde med hjälp av effektivräntemetoden.

Alla räntereiaterade avgifter och, om det är tillämpligt, ändringar i ett instruments verkliga värde som redovisas i resultatet ingår i posterna *Finansiella kostnader* eller *Finansiella intäkter*.

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.

Kvittning av finansiella tillgångar och skulder
Finansiella tillgångar och skulder kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen när det finns en legal rätt att kvitta och när avsikt finns att reglera posterna med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden.

Likvida medel
Likvida medel inkluderar kassamedel och banktillgodohavanden samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter samt är föremål för en obetydlig risk för värdeförändringar. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet. Kassamedel och banktillgodohavanden kategoriseras som Lånefordringar och kundfordringar vilket innebär värdering till upplupet anskaffningsvärde. På grund av att bankmedel är betalningsbara på anfordran motsvaras upplupet anskaffningsvärde av nominellt belopp. Kortfristiga placeringar kategoriseras som innehav för handel och värderas till verkligt värde med värdeförändringar redovisade i resultaträkningen.

Kundfordringar
Kundfordringar kategoriseras som Lånefordringar och kundfordringar vilket innebär värdering till upplupet anskaffningsvärde. Kundfordringarnas förväntade löptid är dock kort, varför redovisning sker till nominellt belopp utan diskontering. Avdrag görs för fordringar som bedömts som osäkra. Nedskrivningar av kundfordringar redovisas i rörelsens kostnader.

Leverantörsskulder
Leverantörsskulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Leverantörsskuldernas förväntade löptid är dock kort, varför skulden redovisas till nominellt belopp utan diskontering.

Skulder till kreditinstitut och andra låneskulder
Räntebärande banklån, checkräkningskrediter och andra lån värderas till upplupet anskaffningsvärde enligt effektivräntemetoden. Eventuella skillnader mellan erhållet lånebelopp (netto efter transaktionskostnader) och återbetalning eller amortering av lån redovisas över lånens löptid.

Varulager
Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärde och nettoförsäljningsvärde. Anskaffningsvärdet beräknas genom tillämpning av först in, först ut-metoden (FIFU). Nettoförsäljningsvärde är det uppskattade försäljningspriset efter avdrag för uppskattade kostnader för färdigställande och uppskattade kostnader som är nödvändiga för att åstadkomma en försäljning.

Avsättningar och eventualförpliktelser
Avsättningar för rättsliga anspråk, garantier och återställandeåtgärder redovisas när koncernen har en legal eller informell förpliktelse till följd av tidigare händelser, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera åtagandet och beloppet har beräknats på ett tillförlitligt sätt. Inga avsättningar görs för framtida rörelseförluster.

Avsättningar värderas till det uppskattade belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen, baserat på de mest tillförlitliga uppgifter som finns tillgängliga per balansdagen, inklusive de risker och osäkerheter som sammanhänger med den befintliga förpliktelsen. I de fall det finns ett antal likartade förpliktelser, fastställs sannolikheten för ett utflöde genom en sammanlagen bedömning av förpliktelserna. Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt.

Ingen skuld redovisas i det fall utflödet av ekonomiska resurser till följd av befintliga förpliktelser är osannolik. Sådana situationer redovisas som eventualförpliktelser såvida inte sannolikheten av ett utflöde av resurser är ytterst liten.

Kassaflödesanalys
Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Detta innebär att avvikelse kan förekomma jämfört med förändring i enskilda poster i balansräkningen.

Redovisningsprinciper i moderföretaget
Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de ovan angivna redovisningsprinciperna i koncernredovisningen utom i nedanstående fall.

Klassificering och uppställningsformer
Moderföretagets resultat- och balansräkning är upprättade enligt Årsredovisningslagens scheman. Skillnaden mot IAS 1 Utformning av finansiella rapporter som tillämpas vid utformningen av koncernens finansiella rapporter är främst redovisning av aktiverat arbete för egen räkning, finansiella intäkter och kostnader, anläggningstillgångar, eget kapital samt förekomsten av avsättningar som egen rubrik.

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

Finansiella instrument
Moderföretaget tillämpar undantaget i RFR 2, varför reglerna om finansiella instrument i IFRS 9 inte tillämpas i moderföretaget som juridisk person. I moderföretaget värderas finansiella anläggningstillgångar till anskaffningsvärde med avdrag för eventuell nedskrivning och finansiella omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip.

Koncernbidrag och aktieägartillskott
Koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition. Lämnade aktieägartillskott redovisas som en ökning av posten andelar i koncernföretag hos givaren. Hos mottagaren redovisas aktieägartillskott direkt mot fritt eget kapital.

Leasing
I moderföretaget kostnadsförs företagets samtliga leasingavtal linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar användarens ekonomiska nytta över tiden.

Not 3 Uppskattningar och bedömningar

Viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar
Nedan redogörs för de viktigaste antagandena om framtiden, och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar per balansdagen, som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande räkenskapsår.

Uppskattningarna och antaganden ses över regelbundet. Eventuella ändringar redovisas i den period ändringen görs, om den endast påverkar den perioden, eller den perioden ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell och framtida perioder.

Nedskrivning av goodwill och varumärken
Nedskrivning av goodwill och varumärken prövas årligen och dessutom närhelst händelser eller ändrade omständigheter indikerar att värdet på goodwill och eller varumärken som har uppkommit vid ett förvärv kan ha minskat. För att bestämma om värdet på goodwill och eller varumärken minskat måste den kassagenererande enhet till vilken goodwill respektive varumärken hänförts värderas, vilket sker genom en diskontering av enhetens kassaflöden. Vid tillämpningen av denna metod förlitar sig bolaget på ett antal faktorer, inklusive uppnådda resultat, affärsplaner, ekonomiska prognoser och marknadsdata. Ändringar av förutsättningarna för dessa antaganden och uppskattningar skulle kunna ha en väsentlig effekt på värdet på goodwill och eller varumärken. Koncernens nedskrivningsprövning framgår i not 15 och not 16.

Värdering av aktier i dotterföretag
Moderbolaget gör varje år per bokslutsdatum en bedömning av huruvida bokfört värde på aktier i dotterföretag över- eller understiger återvinningsvärdet. Om det visar sig att återvinningsvärdet understiger det bokförda så skrivs detta bokförda värde ned till återvinningsvärdet

Not 4 Finansiell riskhantering och finansiella instrument

Koncernen är genom sin verksamhet exponerad för olika typer av finansiella risker såsom marknads-, likviditets- och kreditrisker. Koncernen bedriver ingen utlandsverksamhet, alla transaktioner sker i svenska kronor som är koncernens och moderbolagets redovisnings- och funktionella valuta och därmed uppstår ingen valutarisk.

Marknadsrisker

Ränterisker
Med ränterisk avses risken att verkligt värde eller framtida kassaflöden fluktuerar till följd av ändrade marknadsräntor. Koncernen är huvudsakligen exponerad för ränterisk genom dess lånefinansiering. Lånen löper med rörlig ränta, vilket innebär att koncernens framtida finansiella kostnader påverkas vid ändrade marknadsräntor. En förändring i snitträntan på koncernens räntebärande skulder med +/- 0,5 procentenheter skulle påverka resultatet med +/- 1,6 miljoner kronor.

Likviditets- och finansieringsrisk
Med likviditetsrisk avses risken att koncernen får problem med att möta dess åtagande relaterade till koncernens finansiella skulder. Med finansieringsrisk avses risken att koncernen inte kan uppbringa tillräcklig finansiering till en rimlig kostnad. För att reducera likviditetsrisken och finansieringsrisken har koncernen checkräkningskredit uppgående till 20 miljoner kronor.

Löptidsfördelning av kontraktsenliga betalningsåtaganden relaterade till koncernens finansiella skulder presenteras i tabellerna nedan. Beloppen i dessa tabeller är inte diskonterade värden och de innehåller i förekommande fall även räntebetalningar vilket innebär att dessa belopp inte är möjliga att stämma av mot de belopp som redovisas i balansräkningarna. Räntebetalningar är fastställda utifrån de förutsättningar som gäller på balansdagen.

Koncernen	*Inom 3 månader*	*3-12 månader*	*1-5 år*	*Över 5 år*	*Totalt*
2021-12-31					
Skulder till kreditinstitut	515	1 545	37 636	-	39 696
Leasingskulder	6 700	20 100	107 814	24 529	159 143
Övriga finansiella skulder	938	6 913	83 345	-	91 195
Leverantörsskulder	37 610	-	-	-	37 610
Övriga skulder	20 685	66 535	-	-	87 220
Totalt	**66 448**	**95 093**	**228 795**	**24 529**	**414 864**
2020-12-31					
Skulder till kreditinstitut	1 501	12 498	46 160	-	60 160
Leasingskulder	4 383	13 150	110 107	46 111	173 751
Övriga finansiella skulder	-	7 000	75 218	-	82 218
Leverantörsskulder	21 185	-	-	-	21 185
Övriga skulder	2 158	77 042	-	-	79 200
Totalt	**29 227**	**109 691**	**231 485**	**46 111**	**416 514**

Moderföretaget	*Inom 3 månader*	*3-12 månader*	*1-5 år*	*Över 5 år*	*Totalt*
2021-12-31					
Långfristiga skulder	-	-	83 345	-	83 345
Kortfristiga skulder	21 566	104 945	-	-	126 510
Totalt	**21 566**	**104 945**	**83 345**	**-**	**209 855**
2020-12-31					
Långfristiga skulder	-	-	81 218	-	81 218
Kortfristiga skulder	17 456	91 712	-	-	109 168
Totalt	**17 456**	**91 712**	**81 218**	**-**	**190 386**

Kredit- och motpartsrisk

Med kreditrisk avses risken för att motparten i en transaktion orsakar koncernen en förlust genom att inte fullfölja sina avtalsenliga förpliktelser. Koncernens exponering för kreditrisk är huvudsakligen hänförlig till kundfordringar. För att begränsa koncernens kreditrisk görs en kreditbedömning av nya kunder. Befintliga kunders finansiella situation följs också löpande upp för att på ett tidigt stadium identifiera varningssignaler.

Kreditrisk uppkommer också när bolagets överskottslikviditet placeras i olika typer av finansiella instrument. Överskottslikviditet får enligt finanspolicyn placeras på räntebärande bankkonton eller i räntebärande värdepapper. Enligt finanspolicyn ska kreditrisken vid placering av överskottslikviditet reduceras genom att enbart placera hos motparter med mycket god rating. Vidare anger finanspolicyn att placeringar normalt ska spridas över flera motparter eller emittenter.

Kundfordringarna är spridda på ett stort antal kunder och ingen kund står för en väsentlig del av de totala kundfordringarna. Koncernen bedömer därmed att koncentrationsriskerna är begränsade. Då en förhållandevis oväsentlig del av intäkterna kommer via fakturering till kunder så bedöms risken för kundförluster som låg, se not 22.

Koncernens maximala exponering för kreditrisk bedöms motsvaras av redovisade värden på samtliga finansiella tillgångar och framgår av tabellen nedan.

	2021-12-31	*2020-12-31*
Andra långfristiga fordringar	1 375	1 375
Kundfordringar	14 767	13 224
Övriga fordringar	3 473	6 556
Likvida medel	92 373	57 286
Maximal exponering för kreditrisk	**111 988**	**78 441**

Melanders Group AB
559095-4276

Kategorisering av finansiella instrument

I not 2 finns en beskrivning av respektive kategori av finansiella tillgångar och skulder samt tillhörande redovisnings- och värderingsprinciper. De redovisade värdena för finansiella tillgångar och skulder per kategori är enligt följande:

Koncernen	*Upplupet anskaffnings-värde*	*Verkligt värde via resultatet (FVPTL)*	*Totalt*
2021-12-31			
Finansiella tillgångar			
Andra långfristiga fordringar	1 375	-	1 375
Finansiella anläggningstillgångar	**1 375**	**-**	**1 375**
Kundfordringar	14 767	-	14 767
Övriga fordringar	3 473	-	3 473
Likvida medel	92 373	-	92 373
Totala finansiella tillgångar	**111 988**	**-**	**111 988**
Finansiella skulder			
Långfristig upplåning	120 981	-	120 981
Leasingskulder	144 278	-	144 278
Kortfristig upplåning	8 975	-	8 975
Leverantörsskulder	37 610	-	37 610
Övriga skulder	87 220	-	87 220
Totala finansiella skulder	**399 064**	**-**	**399 064**
2020-12-31			
Finansiella tillgångar			
Andra långfristiga fordringar	1 375	-	1 375
Finansiella anläggningstillgångar	**1 375**	**-**	**1 375**
Kundfordringar	13 224	-	13 224
Övriga fordringar	6 556	-	6 556
Likvida medel	57 286	-	57 286
Totala finansiella tillgångar	**78 441**	**-**	**78 441**
Finansiella skulder			
Långfristig upplåning	119 218	-	119 218
Leasingskulder	161 637	-	161 637
Kortfristig upplåning	19 602	-	19 602
Leverantörsskulder	21 185	-	21 185
Övriga skulder	79 200	-	79 200
Totala finansiella skulder	**400 842**	**-**	**400 842**

Moderföretaget	*Låne- och kundfordringar*	*Övriga skulder*	*Redovisat värde*
2021-12-31			
Finansiella tillgångar			
Kortfristiga fordringar	65 145	-	65 145
Kassa och bank	3 774	-	3 774
Finansiella skulder			
Långfristiga skulder	-	-83 345	-83 345
Kortfristiga skulder	-	-126 510	-126 510
Totalt	**68 919**	**-209 855**	**-140 936**
2020-12-31			
Finansiella tillgångar			
Kortfristiga fordringar	20 451	-	20 451
Kassa och bank	2 296	-	2 296
Finansiella skulder			
Långfristiga skulder	-	-81 218	-81 218
Kortfristiga skulder	-	-109 168	-109 168
Totalt	**22 747**	**-190 386**	**-167 639**

Nettovinster/-förluster från finansiella tillgångar och finansiella skulder fördelat per värderingskategori i enlighet med IFRS 9 framgår av tabellen nedan.

Koncernen	*Upplupet anskaffnings-värde*	*Verkligt värde via resultatet (FVPTL)*	*Totalt*
2021			
Finansnetto			
Räntekostnader	-7 062	-	-7 062
	-7 062	**-**	**-7 062**
2019/2020			
Finansnetto			
Ackordsvinster	114 132	-	114 132
Räntekostnader	-12 535	-	-12 535
	101 597	**-**	**101 597**

En beskrivning av koncernens risker avseende finansiella instrument återfinns i not 4.

Värdering av finansiella instrument till verkligt värde
Finansiella tillgångar och finansiella skulder som värderas till verkligt värde i balansräkningen, eller där upplysning lämnas om verkligt värde, klassificeras i någon av tre nivåer baserat på den information som används för att fastställa det verkliga värdet.

Nivå 1 - Finansiella instrument där verkligt värde fastställs utifrån observerbara (ojusterade) noterade priser på en aktiv marknad för identiska tillgångar och skulder. En marknad betraktas som aktiv om noterade priser från en börs, mäklare, industrigrupp, prissättningstjänst eller övervakningsmyndighet finns lätt och regelbundet tillgängliga och dessa priser representerar verkliga och regelbundna förekommande marknadstransaktioner på armslängds avstånd.

Nivå 2 - Finansiella instrument där verkligt värde fastställs utifrån värderingsmodeller som baseras på andra observerbara data för tillgången eller skulden än noterade priser inkluderade i nivå 1, antingen direkt (dvs. som prisnoteringar) eller indirekt (dvs. härledda från prisnoteringar).
Exempel på observerbar data inom nivå 2 är:
- Noterade priser för liknande tillgångar och skulder.
- Data som kan utgöra grund för bedömning av pris, t ex marknadsräntor och avkastningskurvor.

Nivå 3 - Finansiella instrument där verkligt värde fastställs utifrån värderingsmodeller där väsentlig indata baseras på icke observerbar data.

Samtliga tillgångar som återkommande värderas till verkligt värde ingår i Andra långfristiga värdepappersinnehav som består av noterade aktier och fonder vars verkliga värde bestäms enligt nivå 1. Andra långfristiga värdepappersinnehav värderas till verkligt värde via resultaträkningen. Skulder till verkligt värde är villkorade köpeskillingar vars verkliga värde beslåms enligt nivå 3. Det har inte skett några överföringar mellan nivå 1 och nivå 2 för återkommande värderingar till verkligt värde under året.

Följande sammanfattar de metoder och antaganden som använts för att fastställa verkligt värde på koncernens finansiella instrument.

Kundfordringar och leverantörsskulder
Kundfordringar och leverantörsskulder löper normalt med en kvarvarande livslängd på mindre än tre månader varför det redovisade värdet är en god approximation av det verkliga värdet.

Andra långfristiga värdepappersinnehav
Andra långfristiga värdepappersinnehav tillkommer i samband med förvärv i fonder eller aktieportföljer. Dessa värderas till verkligt värdet, enligt nivå 1, enligt uppgift från bank eller motsvarande.

Andra långfristiga fordringar
Andra långfristiga fordringar tillkommer i samband med depositioner på hyresavtal. Det redovisade värdet är en god approximation av det verkliga värdet.

Räntebärande skulder
Räntebärande skulder redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Löptiderna är förhållandevis korta varför det redovisade värdet är en god approximation av det verkliga värdet.

Övriga finansiella skulder
Övriga finansiella skulder består av aktieägarlån från bolagen som äger koncernen. Motparterna till aktieägarlånen som Melanders Group AB innehar, utgörs av AB Giraffen org.nr 556084-1776, Plym i Stockholm AB org.nr 556566-4850, N. Molinder Restaurangdrift AB org.nr 556574-4611 samt Molinders Management AB org.nr 56536-0426. Aktieägarlånen löpte med ränta fram till företagsrekonstruktionen och redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Från 2022-01-01 börjar aktieägarlånen löpa med en ränta om 5%.

Kapitalhantering

Koncernens mål för förvaltning av kapital är att säkerställa koncernens förmåga att fortsätta sin verksamhet för att generera skälig avkastning till aktieägarna och nytta till övriga intressenter.

Koncernen följer upp kapitalstrukturen på basis av skuldsättningsgraden. Skuldsättningsgraden beräknas som nettoskulden dividerat med totalt kapital. Nettoskulden beräknas som långfristig upplåning minus likvida medel. Totalt kapital består av totalt eget kapital och nettoskuld.

	2021-12-31	*2020-12-31*
Upplåning	242 390	263 452
Minus likvida medel	-92 373	-57 286
Nettoskuld	150 017	206 166
Totalt eget kapital	165 131	160 825
Totalt kapital	**315 148**	**366 991**
Skuldsättningsgrad	48%	56%

Not 5 Intäkternas fördelning

	2021-01-01-2021-12-31	*2019-07-01-2020-12-31*
Koncernen		
Försäljning av varor	131 274	181 967
Restaurangverksamhet	260 622	386 123
Tjänster, konsultationer	266	3 562
Övrigt	2 491	2 182
Totalt	**394 653**	**573 834**
Moderföretaget		
Tjänster	24 285	24 595
Varor	531	445
Övrigt	3 563	2 925
Totalt	**28 359**	**27 965**

En betydande majoritet av nettoomsättningen i koncernen kommer från direktförsäljning över disk i butikerna respektive restaurangerna och endast en förhållandevis oväsentlig del är baserad på skriftliga avtal.

Not 6 Övriga rörelseintäkter

	2021-01-01-2021-12-31	*2019-07-01-2020-12-31*
Koncernen		
Vinst vid avyttring av materiella och immateriella anläggningstillgångar	120	38
Ackordsvinster	550	37 000
Statliga stöd	8 327	3 408
Utbetalning gällande Avtalsgruppsjukförsäkring	4 864	-
Övriga ersättningar	1 756	1 465
Totalt	**15 617**	**41 911**
Moderföretaget		
Ackordsvinster	3	634
Övriga ersättningar	191	32
Totalt	**194**	**666**

Not 7 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2021-01-01-2021-12-31	*2019-07-01-2020-12-31*
Koncernen		
Grant Thornton AB		
Revisionsuppdrag	1 012	1 276
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	431	297
Skatterådgivning	-	18
Andra uppdrag	130	160
Totalt	**1 573**	**1 751**
Moderföretaget		
Grant Thornton AB		
Revisionsuppdrag	225	193
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	142	55
Skatterådgivning	-	4
Andra uppdrag	130	84
Totalt	**497**	**336**

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.

Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget avser främst olika typer av kvalitetssäkringstjänster.

Övriga tjänster avser sådana tjänster som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

Not 8 Leasing

I resultaträkningen redovisas följande belopp relaterade till nyttjanderättstillgångar:

Koncernen	*2021*	*2019/2020*
Avskrivningar på nyttjanderätter		
Fastigheter	-23 511	-31 869
Övrigt	-648	-795
Totalt	**-24 159**	**-32 664**
Räntekostnader (ingår i finansiella kostnader)	-3 673	-5 666

Det totala kassaflödet gällande nyttjanderättstillgångar under 2021 var 25 317 KSEK.

I balansräkningen redovisas följande belopp relaterade till nyttjanderättstillgångar:

Koncernen	*2021-12-31*	*2020-12-31*
Tillgångar med nyttjanderätt		
Fastigheter	190 367	190 480
Övrigt	2 684	2 108
Totalt	**193 051**	**192 588**
Leasingskulder		
Kortfristiga	22 869	17 403
Långfristiga	121 409	144 234
Totalt	**144 278**	**161 637**

Tillkommande nyttjanderätter under 2021 uppgick till 463 KSEK.

Leasingavtal - leasetagare (moderföretaget)

Moderföretaget är leasetagare genom leasingavtal avseende inventarier, bilar och lokaler. I moderföretaget kostnadsförs samtliga leasingavtal linjärt över leasingperioden i enlighet med RFR 2. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende leasingavtal uppgår i moderföretaget till 2 093 KSEK (2 588 KSEK). Framtida minimileaseavgifter och variabla avgifter avseende icke uppsägningsbara leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt:	*2021-12-31*	*2020-12-31*
Minimileaseavgifter		
Inom ett år	1 389	1 320
Senare än ett år men inom fem år	1 862	756
Senare än fem år	-	-
Variabla avgifter	-	-

Not 9 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	Kvinnor	*Män*	*Totalt*
Medelantalet anställda 2021			
Moderföretaget			
Sverige	8	1	9
Totalt moderföretaget	**8**	**1**	**9**
Dotterföretag			
Melanders Fisk Aktiebolag	68	91	159
Stockholms Restauranger och Wärdshus AB	43	79	122
Bakery på Hamngatan AB	22	11	33
DJV Bemanning AB	-	-	-
Totalt dotterföretag	**133**	**181**	**314**
Totalt i koncernen	**141**	**182**	**323**
Medelantalet anställda 2019/2020			
Moderföretaget			
Sverige	8	1	9
Totalt moderföretaget	**8**	**1**	**9**

Dotterföretag			
Melanders Fisk Aktiebolag	63	82	145
Stockholms Restauranger och Wärdshus AB	45	78	123
Bakery på Hamngatan AB	23	13	36
DJV Bemanning AB	-	-	-
Totalt dotterföretag	**131**	**173**	**304**
Totalt i koncernen	**139**	**174**	**313**

Styrelseledamöter och övriga ledande befattningshavare

	2021-12-31	2020-12-31
Moderföretaget		
Kvinnor:		
Styrelsen	-	-
Övriga ledande befattningshavare inkl. VD	3	4
Män:		
Styrelsen	5	5
Övriga ledande befattningshavare inkl. VD	1	1
Totalt i moderföretaget	**9**	**10**
Dotterföretag		
Kvinnor:		
Styrelsen	-	-
Övriga ledande befattningshavare inkl. VD	-	-
Män:		
Styrelsen	1	1
Övriga ledande befattningshavare inkl. VD	-	-
Totalt i koncernen	**10**	**11**

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

Kostnader för ersättningar till anställda	*2021*	*2019/2020*
Moderföretaget		
Löner och andra ersättningar	6 233	8 670
Sociala avgifter	2 165	2 573
Pensionskostnader	732	973
Totalt i moderföretaget	**9 130**	**12 216**
Dotterföretag		
Löner och andra ersättningar	103 923	163 268
Sociala avgifter	32 477	46 199
Pensionskostnader	4 389	6 910
Totala löner och andra ersättningar i koncernen	*110 156*	*171 938*
Totala sociala avgifter i koncernen	*34 642*	*48 772*
Totala pensionskostnader i koncernen	*5 121*	*7 883*
Totalt i koncernen	**149 919**	**228 593**

Löner och andra ersättningar fördelade mellan ledande befattningshavare och övriga anställda	*2021*	*2019/2020*
Koncernen		
Löner och andra ersättningar till ledande befattningshavare	3 430	6 930
varav tantiem och liknande ersättningar till ledande befattningshavare	-	-
Löner och andra ersättningar till övriga anställda	106 726	165 008
Totala löner och andra ersättningar i koncernen	**110 156**	**171 938**

Löner och andra ersättningar samt pensioner till ledande befattningshavare		
Koncernen		
Löner och andra ersättningar till ledande befattningshavare	3 430	6 930
varav tantiem och liknande ersättningar till ledande befattningshavare	-	-
Pensionskostnader till ledande befattningshavare	524	774
Totala löner och andra ersättningar samt pensioner till ledande befattningshavare	**3 954**	**7 704**

Medelantal ledande befattningshavare som ingår i Löner och andra ersättningar ovan är 4 (5) personer. Inget arvode utgår för styrelsearbete.

Not 10 Resultat från andelar i koncernföretag

	2021-01-01-2021-12-31	*2019-07-01-2020-12-31*
Koncernen		
Realisationsresultat vid avyttring av andelar	20	1 872
	20	**1 872**
Moderföretaget		
Utdelning	-	8 500
Nedskrivning av fordringar	-	-473
Nedskrivning av aktier i dotterbolag	-	-76 352
	-	**-68 325**

Not 11 Finansiella intäkter

	2021-01-01-2021-12-31	*2019-07-01-2020-12-31*
Koncernen		
Ränteintäkter	-	-
Ackordsvinster	-	114 132
Totalt	-	**114 132**
Moderföretaget		
Ackordsvinster	-	110 681
Totalt	-	**110 681**

Not 12 Finansiella kostnader

	2021-01-01-2021-12-31	2019-07-01-2020-12-31
Koncernen		
Räntekostnader skulder till kreditinstitut	-1 541	-2 711
Räntekostnader skulder till aktieägare	-887	-3 587
Räntekostnader leasingskuld	-3 673	-5 666
Övrigt	-961	-571
Totalt	**-7 062**	**-12 535**
Moderföretaget		
Räntekostnader	-575	-4 218
Ackordsförluster, koncernföretag		-55 980
Totalt	**-575**	**-60 198**

Not 13 Bokslutsdispositioner, moderföretaget

	2021-01-01-2021-12-31	2019-07-01-2020-12-31
Förändring avskrivningar utöver plan	-84	-
Lämnat koncernbidrag	-11 856	-2 339
Erhållet koncernbidrag	15 677	3 214
Summa	**3 737**	**875**

Not 14 Skatt på årets resultat

Skatt på årets resultat

Koncernen	2021	2019/2020
Aktuell skatt		
Aktuell skatt på årets resultat	-1 226	-
Justeringar som redovisats innevarande år avseende tidigare års aktuella skatt	-	-
Uppskjuten skatt		
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader	-	3 146
Totalt	**-1 226**	**3 146**

Avstämning årets skattekostnad

Koncernen	2021	2019/2020
Resultat före skatt	5 932	27 237
Skatt beräknad enligt svensk skattesats 20,6% (21,4%)	-1 222	-5 611
Förändring av temporära skillnader	95	-103
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-208	-18 064
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	118	49 021
Utnyttjat underskottsavdrag	-	16
Underskottsavdrag som faller bort pga ackordsvinster	-9	-1 086
Effekt av ändrad skattesats	-	82
Övriga ej avdragsgilla kostnader	-	-21 109
Totalt	**-1 226**	**3 146**
Justeringar som redovisats innevarande år avseende tidigare års aktuella skatt	-	-
Årets redovisade skattekostnad	**-1 226**	**3 146**

Koncernens uppskjutna skattefordringar och uppskjutna skatteskulder avser följande poster:

Koncernen	*2021-12-31*	*2020-12-31*
Uppskjuten skattefordran		
Outnyttjade underskottsavdrag	-	2 189
Nyttjanderättstillgångar	2 538	1 059
Uppskjuten skattefordran	**2 538**	**3 248**
Uppskjuten skatteskuld		
Materiella anläggningstillgångar	-7 790	-8 294
Immateriella tillgångar	-18 849	-18 849
Obeskattade reserver	-2 755	-1 735
Uppskjuten skatteskuld	**-29 394**	**-28 878**
Netto uppskjuten skatteskuld	**-26 856**	**-25 630**

Skattesatsen för beräkning av uppskjuten skatt uppgår till 20,6% (20,6%).

Skatt på årets resultat

Moderföretaget	*2021*	*2019/2020*
Aktuell skatt	-845	-
Uppskjuten skatt	-	845
Skatt på årets resultat	**-845**	**845**

Avstämning årets skattekostnad

Moderföretaget	*2021*	*2019/2020*
Redovisat resultat före skatt	3 940	-23 209
Skatt beräknad enligt svensk skattesats 20,6% (21,4%)	-812	4 781
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-34	-28 286
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	1	24 681
Begränsat ränteavdrag	-	-331
Totalt	**-845**	**845**
Justeringar som redovisats innevarande år avseende tidigare års aktuella skatt	-	-
Årets redovisade skattekostnad	**-845**	**845**

Aktuell skatt som redovisats direkt mot eget kapital uppgår till 0 KSEK (0 KSEK). Uppskjuten skatt som redovisats direkt mot eget kapital uppgår till 0 KSEK (0 KSEK).

Moderföretaget	*2021-12-31*	*2020-12-31*
Uppskjuten skattefordran		
Outnyttjade underskottsavdrag	-	845
Uppskjuten skattefordran	-	**845**

Skattesatsen för beräkning av uppskjuten skatt uppgår till 20,6% (20,6%).

Not 15 Goodwill

Koncernen	2021-12-31	2020-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	260 500	260 500
Vid årets slut	260 500	260 500
Ackumulerade nedskrivningar:		
-Vid årets början	-99 992	-
-Årets nedskrivningar	-	-99 992
Vid årets slut	-99 992	-99 992
Redovisat värde vid årets slut	**160 508**	**160 508**

Nedskrivningsprövning av goodwill

Goodwill har fördelats på följande kassagenererande enhet: Melanders Group AB, som via dotterbolag bedriver restaurangverksamhet samt grossist- och detaljhandel med bland annat fisk och kött. Koncernen har valt att se samtliga verksamheter som en kassagenererande enhet då flera verksamheter drivs under samma varumärke. Vidare är man organiserad med gemensam ledning för samtliga verksamheter, gemensamma inköp samt två centrala produktionsenheter som förser alla verksamheter med förädlade varor. Företagsledningen följer internt upp goodwill på Melanders Group AB-nivå och det är därmed på denna nivå som prövning av nedskrivningsbehov sker.

Goodwill	2021-12-31	2020-12-31
Melanders Group AB	160 508	160 508
Redovisat värde	**160 508**	**160 508**

Prövning av nedskrivningsbehov för goodwill görs årligen samt då indikationer finns på att nedskrivningsbehov föreligger. Återvinningsbart belopp för en kassagenererande enhet fastställs baserat på beräkningar av nyttjandevärde. Beräkningarna utgår från uppskattade framtida kassaflöden baserade på av ledningen godkända finansiella prognoser som täcker en 5-årsperiod. I bedömningen av framtida kassaflöden sker antaganden om i första hand försäljningstillväxt, rörelsemarginal och diskonteringsränta. Den bedömda tillväxttakten baseras på prognoser inom branschen och den prognosticerade rörelsemarginalen har baserats på tidigare resultat och ledningens förväntningar på marknaden. Ledningens bedömning är att återhämtning kommer att ske relativt snabbt när det kommer till butikshandel och restaurangbesök, men då det råder en viss osäkerhet kring i vilken takt besöksnäringen kommer att återhämta sig efter Covid-19 har bolaget gjort en relativt försiktig prognos för de närmaste åren. Omsättningen i nedskrivningsprövningen är prognosticerad till att först under 2023 vara tillbaka på samma nivå som räkenskapsåret 2018/2019 och sen öka med 5% (5%) åren 2024 och 2025. Bakgrunden till detta är bland annat de investeringar som gjorts de senaste åren, den nya nålhandeln och att koncernen avvecklat en del icke lönsamma verksamheter. Efter 5-årsperioden tillämpas en tillväxttakt uppgående till 2% (2%), vilket sammanfaller med koncernens långsiktiga antagande om inflation och marknadens långsiktiga tillväxt. Rörelsemarginalen i prognosen är satt till 9% - 10,4%. Diskonteringsräntan 13,2% (11,9%) före skatt återspeglar specifika risker knutna till tillgången.

Baserat på de antaganden som presenteras ovan överstiger nyttjandevärdet redovisat värde. Rimliga förändringar av ovanstående antaganden skulle inte medföra att något nedskrivningsbehov skulle uppkomma avseende Goodwill med obestämbar nyttjandeperiod. Den nedskrivning som föregående räkenskapsår gjordes om 99 992 KSEK berodde framförallt på den då pågående pandemin.

Not 16 Övriga immateriella tillgångar

Övriga immateriella tillgångar består av varumärken samt hyresrätter för lokaler där koncernen bedriver sin verksamhet.

Koncernen	*Varumärken*	*Hyresrätter*	*Totalt*
Ingående anskaffningsvärden 2019-07-01	92 093	12 950	105 043
-Nyanskaffningar	702	-	702
-Omklassificeringar*	-	-12 950	-12 950
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden 2020-12-31	**92 795**	**-**	**92 795**
Ingående avskrivningar 2020-07-01	-31	-12 950	-12 981
-Omklassificeringar*	-	12 950	12 950
-Årets avskrivning	-272	-	-272
Utgående ackumulerade avskrivningar 2020-12-31	**-303**	**-**	**-303**
Redovisat värde 2020-12-31	**92 492**	**-**	**92 492**
Ingående anskaffningsvärden 2021-01-01	92 795	-	92 795
-Nyanskaffningar	-	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden 2021-12-31	**92 795**	**-**	**92 795**
Ingående avskrivningar 2021-01-01	-303	-	-303
-Årets avskrivningar	-259	-	-259
Utgående ackumulerade avskrivningar 2021-12-31	**-562**	**-**	**-562**
Redovisat värde 2021-12-31	**92 233**	**-**	**92 233**

**Omklassificering har skett av hyresrätter till Nyttjanderättstillgångar enligt IFRS 16.*

Nedskrivningsprövning av varumärken

Prövning av nedskrivningsbehov för varumärken med obestämbar nyttjandeperiod görs årligen samt då indikationer finns på att nedskrivningsbehov föreligger. Koncernen har valt att se samtliga verksamheter som en kassagenererande enhet då flera verksamheter drivs under samma varumärke. Vidare är man organiserad med gemensam ledning för samtliga verksamheter, gemensamma inköp samt två centrala produktionsenheter som förser alla verksamheter med förädlade varor. Återvinningsbart belopp för en kassagenererande enhet fastställs baserat på beräkningar av nyttjandevärde. Beräkningarna utgår från uppskattade framtida kassaflöden baserade på av ledningen godkända finansiella prognoser som täcker en 5-årsperiod. I bedömningen av framtida kassaflöden sker antaganden om i första hand försäljningstillväxt, rörelsemarginal och diskonteringsränta. Den bedömda tillväxttakten baseras på prognoser inom branschen och den prognosticerade rörelse-marginalen har baserats på tidigare resultat och ledningens förväntningar på marknaden.Ledningens bedömning är att återhämtning kommer att ske relativt snabbt för butikshandel och restaurangbesök, men då det råder en viss osäkerhet kring i vilken takt besöksnäringen kommer att återhämta sig efter Covid-19 har bolaget gjort en relativt försiktig prognos för de närmaste åren. Omsättningen i nedskrivningsprövningen är prognosticerad till att först under 2023 vara tillbaka på samma nivå som räkenskapsåret 2018/2019 och sen öka med 5% (5%) åren 2024 och 2025. Bakgrunden till detta är bland annat de investeringar som gjorts de senaste åren, den nya näthandeln och att koncernen avvecklat en del icke lönsamma verksamheter. Efter 5-årsperioden tillämpas en tillväxttakt uppgående till 2% (2%), vilket sammanfaller med koncernens långsiktiga antagande om inflation och marknadens långsiktiga tillväxt. Rörelsemarginalen i prognosen är satt till 9% - 10,4%. Diskonteringsräntan 13,2%

(11,9%) före skatt återspeglar specifika risker knutna till tillgången.

Baserat på de antaganden som presenteras ovan överstiger nyttjandevärdet redovisat värde. Rimliga förändringar av ovanstående antaganden skulle inte medföra att något nedskrivningsbehov skulle uppkomma avseende varumärken med obestämbar nyttjandeperiod.

Varumärken med obestämbar nyttjandeperiod	*2021-12-31*	*2020-12-31*
Melanders Group AB	91 500	91 500
Redovisat värde	**91 500**	**91 500**

Moderföretaget	*Varumärken*
Ingående anskaffningsvärden 2019-07-01	-
-Nyanskaffningar	303
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden 2020-12-31	**303**
Ingående avskrivningar 2019-07-01	-
-Årets avskrivningar	-10
Utgående ackumulerade avskrivningar 2020-12-31	**-10**
Redovisat värde 2020-12-31	**293**
Ingående anskaffningsvärden 2021-01-01	303
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden 2021-12-31	**303**
Ingående avskrivningar 2021-01-01	-10
-Årets avskrivningar	-61
Utgående ackumulerade avskrivningar 2021-12-31	**-71**
Redovisat värde 2021-12-31	**232**

Not 17 Materiella anläggningstillgångar

Koncernen	*Byggnader och mark*	*Inventarier*	*Nedlagda utgifter på annans fastighet*	*Pågående investeringar*	*Totalt*
Ingående anskaffningsvärden 2019-07-01	108 216	60 391	34 207	-	202 814
Inköp	781	13 125	-	3 150	17 056
Omklassificeringar	-	-	-34 207	-	-34 207
Försäljningar/utrangeringar	-16 767	-4 637	-	-	-21 404
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden 2020-12-31	**92 230**	**68 879**	**-**	**3 150**	**164 259**
Ingående avskrivningar 2019-07-01	-41 891	-33 106	-15 729	-	-90 726
Försäljningar/utrangeringar	7 325	4 177	-	-	11 502
Omklassificeringar	-	-	15 729	-	15 729
Årets avskrivningar	-6 695	-8 420	-	-	-15 116
Utgående ackumulerade avskrivningar 2020-12-31	**-41 262**	**-37 349**	**-**	**-**	**-78 611**
Redovisat värde 2020-12-31	**50 968**	**31 530**	**-**	**3 150**	**85 648**
Ingående anskaffningsvärden 2021-01-01	92 230	68 879	-	3 150	164 259
Inköp	1 026	8 475	-	-	9 501
Omklassificeringar	-	3 150	-	3 150	-
Försäljningar/utrangeringar	-	-3 689	-	-	-3 689
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden 2021-12-31	**93 256**	**76 815**	**-**	**-**	**170 071**
Ingående avskrivningar 2021-01-01	-41 262	-37 349	-	-	-78 611
Försäljningar/utrangeringar	-	3 686	-	-	3 686
Omklassificeringar	-	-	-	-	
Årets avskrivningar	-3 337	-6 285	-	-	-9 622
Utgående ackumulerade avskrivningar 2021-12-31	**-44 599**	**-39 948**	**-**	**-**	**-84 547**
Redovisat värde 2021-12-31	**48 657**	**36 867**	**-**	**-**	**85 524**

Moderföretaget	*Inventarier*
Ingående anskaffningsvärden 2019-07-01	90
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden 2020-12-31	**90**
Ingående avskrivningar 2019-07-01	-34
Årets avskrivningar	-27
Utgående ackumulerade avskrivningar 2020-12-31	**-61**
Redovisat värde 2020-12-31	**29**
Ingående anskaffningsvärden 2021-01-01	90
Inköp	44
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden 2021-12-31	**134**
Ingående avskrivningar 2021-01-01	-61
Årets avskrivningar	-22
Utgående ackumulerade avskrivningar 2021-12-31	**-83**
Redovisat värde 2021-12-31	**51**

Not 18 Nyttjanderättstillgångar

Koncernen	*2021-12-31*	*2020-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	240 233	-
-Omklassificeringar		47 157
-Nyanskaffningar	3 270	195 269
-Omvärdering	-107	
-Försäljningar/utrangeringar	-102	-2 193
Vid årets slut	**243 294**	**240 233**
Ackumulerade avskrivningar:		
-Vid årets början	-62 761	-
-Omklassificeringar		-28 679
-Försäljningar/utrangeringar	102	1 111
-Årets avskrivning	-25 868	-35 193
Vid årets slut	**-88 527**	**-62 761**
Redovisat värde vid årets slut	**154 767**	**177 472**

Not 19 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	*2020-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	404 922	398 696
-Förvärv		-
-Lämnade aktieägartillskott	-	6 226
-Vid årets slut	404 922	404 922
Ackumulerade nedskrivningar:		
-Vid årets början	-124 952	-48 600
-Årets nedskrivningar	-	-76 352
Vid årets slut	-124 952	-124 952
Redovisat värde vid årets slut	**279 970**	**279 970**

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr / Säte	*Antal andelar*	*i %**	*2021-12-31 Redovisat värde*	*2020-12-31 Redovisat värde*
Melanders Fisk Aktiebolag,				
556536-0434, Stockholm		100%	156 479	156 479
Melanders Fisk & Restaurang i Söderhallarna AB,				
556408-8242, Stockholm		*100%*		
Wedholms Fisk & Restaurang AB,				
556538-2206, Stockholm		*100%*		
Melanders Fiskbutiker AB,				
556541-8703, Stockholm		*100%*		
Melanders Fisk & Vilt i Östermalmshallen AB,				
556325-3318, Stockholm		*100%*		
Melanders Butik & Brasseri AB,				
556681-3506, Stockholm		*100%*		
Melanders på Hamngatan AB,				
556750-8972, Stockholm		*100%*		
Melanders Fisk i Hötorgshallen AB,				
559017-2184, Stockholm		*100%*		
Stockholms Restauranger och Wärdshus AB,				
556606-4290, Stockholm		100%	119 695	119 695
Konstnärsbaren AB,				
556211-9601, Stockholm		*91%*		
Stockholm Fisk Restaurant AB,				
556508-8787, Stockholm		*100%*		
Stockholm Fisk Deli AB,				
556888-8993, Stockholm		*100%*		
Dodd Brasserie AB,				
556878-7849, Stockholm		*100%*		
Wärdshuset Ulla Winbladh AB,				
556654-7484, Stockholm		*100%*		
Southside Pub i Stockholm AB,				
556641-9478, Stockholm		*100%*		
Loch & Quay Aktiebolag,				
556632-8679, Stockholm		*100%*		
Melanders i Alvik AB,				
556624-2581, Stockholm		*100%*		
Fastighets Aktiebolaget Ulla Winbladh,				
556303-1854, Stockholm		*100%*		

Stockholms Kvalitetskrogar AB,			
556691-4163, Stockholm	*100%*		
Stockholm Fisk Ångbåtsbryggan AB,			
556618-3074, Stockholm	*100%*		
Piscis 1 AB (f.d. Edsbacka Wärdshus AB),			
556801-2628, Stockholm	*100%*		
Bakery på Hamngatan AB,			
559157-1665, Stockholm	100%	3 746	3 746
DJV Bemanning AB,			
559145-0076, Stockholm	100%	50	50
		279 970	**279 970**

*Kapitalandel överensstämmer med rösandel.

Moderföretaget har under räkenskapsåret förvärvat 9% av aktierna i Melanders Fiskbutiker AB från innehavare utan bestämmande inflytande och är nu således ensam ägare till samtliga aktier i dotterbolaget.

Namn	*Verksamhet*
Melanders Fisk AB	Näthandel med delikatesser, fisk och skaldjur
Melanders Fisk & Restaurang i Söderhallarna AB	Grossist- och detaljhandel med fisk, kött och vilt, samt restaurang- och cateringverksamhet
Wedholms Fisk & Restaurang AB	Restaurang- och cateringverksamhet
Melanders Fiskbutiker AB	Detaljhandel med fisk, kött och vilt, samt restaurang- och cateringverksamhet
Melanders Fisk & Vilt i Östermalmshallen AB	Grossist- och detaljhandel med fisk, kött och vilt, samt restaurang- och cateringverksamhet
Melanders Butik & Brasseri AB	Detaljhandel med fisk, kött och vilt, samt restaurang- och cateringverksamhet
Melanders på Hamngatan AB	Detaljhandel med fisk, kött och vilt, samt restaurang- och cateringverksamhet
Melanders Fisk i Hötorgshallen AB	Detaljhandel med fisk, kött och vilt, samt restaurang- och cateringverksamhet, numera vilande
Stockholms Restauranger och Wärdshus AB	Restaurangverksamhet
Konstnärsbaren AB	Restaurang-, bar- och cateringverksamhet
Stockholm Fisk Restaurant AB	Restaurang- och cateringverksamhet
Stockholm Fisk Deli AB	Vilande
Dodd Brasserie AB	Restaurang- och cateringverksamhet, numera vilande
Wärdshuset Ulla Winbladh AB	Restaurang- och cateringverksamhet
Southside Pub i Stockholm AB	Restaurang-, pub- och cateringverksamhet
Loch & Quay Aktiebolag	Restaurang- och cateringverksamhet, numera vilande
Melanders i Alvik AB	Detaljhandel med fisk, kött och vilt, samt restaurang- och cateringverksamhet
Fastighets Aktiebolaget Ulla Winbladh	Fastighetsägare och uthyrning av fastighet
Sveriges Kvalitetskrogar AB	Restaurang- och cateringverksamhet
Stockholm Fisk Ångbåtsbryggan AB	Restaurang- och cateringverksamhet
Piscis 1 AB (f.d. Edsbacka Wärdshus AB)	Restaurang- och cateringverksamhet, numera vilande
Bakery på Hamngatan AB	Bageri-, konditori- och restaurangverksamhet
DJV Bemanning AB	Vilande

Not 20 Andra långfristiga fordringar

	2021-12-31	*2020-12-31*
Koncernen		
-Vid årets början	1 375	1 375
Redovisat värde vid årets slut	**1 375**	**1 375**

Andra långfristiga fordringar i koncernen avser depositioner i samband med hyresavtal.

Not 21 Varulager m m

Koncernen
Varulagret består av färdiga varor och handelsvaror. Varor i lager som redovisats som en kostnad under året ingår i resultaträkningen och utgör posten Handelsvaror och uppgår till 126 543 KSEK (188 685 KSEK).

Moderföretaget
Varulagret består av emballage. Varor i lager som redovisats som en kostnad under året ingår i resultaträkningen i posten "Handelsvaror" och uppgår till 174 KSEK (128 KSEK).

Not 22 Kundfordringar

	2021-12-31	*2020-12-31*
Koncernen		
Kundfordringar, brutto	14 853	13 272
Reserv för osäkra fordringar	-86	-48
Kundfordringar netto efter reserv för osäkra fordringar	**14 767**	**13 224**

Moderföretaget		
Kundfordringar, brutto	321	147
Reserv för osäkra fordringar	-	-
Kundfordringar netto efter reserv för osäkra fordringar	**321**	**147**

Företagsledningen bedömer att redovisat värde för kundfordringar, netto efter reserv för osäkra fordringar, överensstämmer med verkligt värde. Samtliga ovanstående nedskrivningar avser fordringar som uppkommit genom avtal med kunder.

	2021-12-31	*2020-12-31*
Koncernen		
Reserv osäkra fordringar vid årets början	-48	-179
Årets reservering för osäkra fordringar	-38	-
Återföring av reserverade belopp	-	131
Totalt	**-86**	**-48**

Moderföretaget har ingen reservering för osäkra fordringar.

Åldersanalys kundfordringar

	2021-12-31	*2020-12-31*
Koncernen		
Ej förfallna	12 836	11 899
Förfallna 30 dagar	1 918	1 243
Förfallna 31-60 dagar	6	22
Förfallna 61-90 dagar	-	5
Förfallna > 90 dagar	7	55
Totalt	**14 767**	**13 224**
Moderföretaget		
Ej förfallna	297	49
Förfallna 30 dagar	24	98
Förfallna 31-60 dagar	-	-
Förfallna 61-90 dagar	-	-
Förfallna > 90 dagar	-	-
Totalt	**321**	**147**

Bolagets bedömning är att betalning kommer erhållas för kundfordringar som är förfallna men inte skrivits ned, då kundernas betalningshistorik är god.

Not 23 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	*2020-12-31*
Koncernen		
Förutbetalda försäkringar	700	553
Upplupna intäkter	7 502	6 553
Övriga poster	10 588	12 490
	18 790	**19 596**
Moderföretaget		
Förutbetalda hyror	332	363
Förutbetalda leasingavgifter	59	58
Förutbetalda försäkringar	32	32
Upplupna intäkter	75	1 091
Övriga poster	282	150
	780	**1 724**

Not 24 Likvida medel

	2021-12-31	*2020-12-31*
Koncernen		
Följande delkomponenter ingår i likvida medel:		
Kassamedel	725	846
Disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut	91 648	55 840
Spärrade bankmedel	600	600
Totalt	**92 373**	**57 286**

	2021-12-31	*2020-12-31*
Moderföretaget		
Följande delkomponenter ingår i likvida medel:		
Disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut	3 774	2 296
Totalt	**3 774**	**2 296**

Not 25 Aktiekapital

Aktiekapitalet består per 2021-12-31 och 2020-12-31 av totalt 40 000 antal aktier med ett kvotvärde om 100 kr.

Not 26 Villkorade aktieägartillskott

Övrigt tillskjutet kapital består av ovillkorade aktieägartillskott.

Not 27 Ackumulerade överavskrivningar

	2021-12-31	2020-12-31
Moderföretaget		
Ackumulerade avskrivningar utöver plan	88	4
	88	**4**

Not 28 Upplåning

Koncernen	2021-12-31	2020-12-31
Långfristig upplåning		
Skulder till kreditinstitut	45 763	44 000
Skulder till aktieägare	75 218	75 218
Leasingskulder	121 409	144 234
Redovisat värde	**242 390**	**263 452**
Kortfristig upplåning		
Skulder till kreditinstitut	7 811	12 602
Kortfristig del av långfristiga skulder	1 164	7 000
Leasingskulder	22 869	17 403
Redovisat värde	**31 844**	**37 005**

Skulder till aktieägare utgörs av lån från moderbolagets aktieägare. Motparterna till aktieägarlånen som Melanders Group AB innehar, utgörs av AB Giraffen org.nr 556084-1776 med närstående, Plym i Stockholm AB org.nr 556566-4850, N. Molinder Restaurangdrift AB org.nr. 556574-4611 samt Molinders Management AB org.nr 56536-0426.

Koncernens utnyttjade checkräkningskredit uppgår till 0 KSEK (8 002 KSEK) och ingår i posten Långfristiga skulder till kreditinstitut. Limit avseende checkräkningskredit uppgår till 20 000 KSEK (20 000 KSEK).

För banklånen, som inkluderas i posten Skulder till kreditinstitut, gäller allmänna villkor och räntebas är STIBOR3M. Räntesatsen justeras varje räntebindningsperiod med hänsyn till räntebasens förändring. För aktieägarlånen, som inkluderas i Övriga finansiella skulder så har, utifrån marknadsmässiga villkor, en räntebas om 2% gällt.

Moderföretaget

	2021-12-31	*2020-12-31*
Långfristig upplåning		
Skulder till kreditinstitut	8 127	6 000
Lån från närstående	75 218	75 218
Övriga långfristiga skulder	-	-
Redovisat värde	**83 345**	**81 218**
Kortfristig upplåning		
Skulder till kreditinstitut	7 611	3 000
Skulder till koncernföretag	95 446	71 664
Övrig kortfristig upplåning	-	7 000
Redovisat värde	**103 257**	**81 664**

Lån från närstående utgörs av lån från moderbolagets ägare. Avtalen specificerar ingen förfallotidpunkt och löper utan ränta efter företagsrekonstruktionen.

Not 29 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	*2020-12-31*
Koncernen		
Upplupna personalkostnader	31 120	26 290
Upplupna hyror	2 615	1 792
Upplupna räntekostnader	3 840	2 361
Förutbetalda intäkter	454	411
Övriga poster	5 838	3 229
	43 867	**34 083**

Moderföretaget		
Upplupna personalkostnader	2 620	1 999
Upplupna räntekostnader	2 050	1 962
Förutbetalda intäkter	399	191
Övriga poster	893	600
	5 962	**4 752**

Not 30 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	2021-12-31	*2020-12-31*
Företagsinteckningar	41 900	62 925
Pantsatta aktier	-	322 679
Pantsatta arrendeavtal	-	40 000
Hyresgarantier	590	590
Ställda säkerheter avseende leasingavtal	136 330	159 924
Spärrade bankmedel	600	600
Totalt koncernen	**179 420**	**586 718**

Eventualförpliktelser

	2021-12-31	*2020-12-31*
Övriga eventualförpliktelser till förmån för koncernföretag	16 500	59 600
Totalt koncern	**16 500**	**59 600**

Not 31 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - moderföretaget

Ställda säkerheter

	2021-12-31	*2020-12-31*
Företagsinteckningar	24 000	24 000
Aktier och andelar	-	276 174
Totalt moderföretaget	**24 000**	**300 174**

Eventualförpliktelser

	2021-12-31	*2020-12-31*
Övriga eventualförpliktelser till förmån för koncernföretag	16 500	59 600
Totalt moderföretaget	**16 500**	**59 600**

Not 32 Transaktioner med närstående

Koncernen

Transaktioner mellan företaget och dess dotterföretag, vilka är närstående till företaget, har elimenerats vid konsolideringen och upplysningar om dessa transaktioner lämnas därför inte för koncernen. Upplysningar om transaktioner mellan koncernen och övriga närstående presenteras nedan.

Koncernen	*2021*	*2019/2020*
Försäljning av varor och tjänster		
Molinders Management AB med närstående	166	579
Totalt	**166**	**579**
Inköp av varor och tjänster		
Molinders Management AB med närstående	19 568	18 231
N. Molinder Restaurangdrift AB	950	553
AB Giraffen med närstående	3 947	1 522
Halsholm AB	70	170
Plym i Stockholm AB	981	396
Spinn MGMT AB	-	1 360
Totalt	**25 516**	**22 232**
Fordringar på närstående		
Molinders Management AB med närstående	6	-
N. Molinder Restaurangdrift AB	21	3
AB Giraffen med närstående	2	3
Totalt	**29**	**6**
Skulder till närstående		
Molinders Management AB med närstående	45 768	9 899
N. Molinder Restaurangdrift AB	3 260	33
AB Giraffen med närstående	48 893	8 591
Halsholm AB	-	25
Plym i Stockholm AB	9 142	104
Totalt	**107 063**	**18 652**

Försäljning och inköp av varor och tjänster sker på marknadsmässiga villkor.

Lån från närstående		
Molinders Management AB med närstående	28 923	28 923
N. Molinder Restaurangdrift AB	2 676	2 676
AB Giraffen med närstående	35 661	35 661
Plym i Stockholm AB	7 958	7 958
Totalt	**75 218**	**75 218**

Lån från närstående utgörs av lån från ägarbolag till Melanders Group AB, avtalen specificerar ingen förfallotidpunkt och löpte med 1-5% ränta fram till företagsrekonstruktionen. Upplupen ränta som vid balansdagen var obetald ingår i tabellen över Skulder till närstående ovan.

Upplysningar om ersättningar till ledande befattningshavare presenteras i not 9.

Moderföretaget

Transaktioner mellan moderföretaget och dess dotterföretag, vilka är närstående till moderföretaget samt upplysningar om transaktioner mellan övriga närstående presenteras nedan.

Moderföretaget	*2021*	*2019/2020*
Försäljning av varor och tjänster		
Melanders Fisk Aktiebolag	388	264
Bakery på Hamngatan AB	2 337	2 053
Övrig försäljning till närstående	22 343	20 002
Totalt	**25 068**	**22 319**
Inköp av varor och tjänster		
Övriga inköp från närstående	357	266
Totalt	**357**	**266**
Fordringar på närstående		
Melanders Fisk Aktiebolag	-	3 384
Stockholms Restauranger & Wärdshus AB	15 677	10 618
Bakery på Hamngatan AB	-	668
Övriga fordringar på närstående[1]	28 006	4 809
Totalt	**43 683**	**19 379**
Skulder till närstående		
DJV Bemanning AB	57	44
Melanders Fisk Aktiebolag	1 370	-
Bakery på Hamngatan AB	8 623	-
Övriga skulder till närstående[1]	85 396	71 620
Totalt	**95 446**	**71 664**

[1] *Övriga fordringar och skulder till närstående avser fordringar och skulder som moderföretaget har mot dotter-dotterförelag.*

Skulderna har ingen förfallotidpunkt och löper inte med någon ränta. Skulderna till närstående avser koncernmellanhavanden för att hantera likviditet för finansiering inom koncernen och fluktuerar därmed löpande under året.

Upplysningar om ersättningar till ledande befattningshavare presenteras i not 9. Vidare framkommer information om innehav i dotterföretag i not 19.

Not 33 Nyckeltalsdefinitioner

Koncernen

Soliditet:
Eget kapital inklusive innehav utan bestämmande inflytande / Balansomslutning

Avkastning på eget kapital:
Årets resultat / Genomsnittligt Eget kapital inklusive innehav utan bestämmande inflytande

Avkastning på totalt kapital:
(Resultat före skatt + räntekostnader) / Genomsnittlig balansomslutning

Moderföretaget

Soliditet:
Justerat eget kapital / Balansomslutning

Avkastning på eget kapital:
Årets resultat / Genomsnittligt justerat Eget kapital

Avkastning på totalt kapital:
(Resultat före skatt + räntekostnader) / Genomsnittlig balansomslutning

Not 34 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Koncernen
Just nu finns inga tecken på att pandemin skall blossa upp igen och att besöksnäringen skall omfattas av nya restriktioner. Däremot upplever vi idag ett krig i Ukraina som visat sig påverka världsekonomin inte minst när det kommer till livsmedelspriserna som stigit kraftigt under 2022.

Koncernen har under inledningen av 2022 kunnat upprätthålla sin Bruttomarginal väl, åtminstone mätt i kronor. Inom vissa varugrupper eller specifika produkter kommer det dock bli svårt att föra vidare kostnadsökningen fullt ut på slutkonsument/gäst.

Den stigande inflationen kommer sannolikt att medföra att hushållens köpkraft kan komma att minska, vilket kan resultera i färre restaurangbesök. Därför arbetar koncernen aktivt med prisdiversifiering för att ha ett brett utbud till en stor målgrupp.

Moderföretaget
Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets utgång.

Not 35 Disposition av vinst eller förlust

Tidigare års balanserade vinstmedel uppgår till 107 124 760 kr. Årets resultat uppgår till 3 095 121 kr.

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel: 110 219 881 kr.

Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras 110 219 881 kr.

Underskrifter

Årsredovisningen och koncernredovisningen har godkänts för utfärdande av styrelsen den dag som framgår av vår elektroniska underskrift. Koncernens resultaträkning och balansräkning samt moderföretagets resultaträkning och balansräkning blir föremål för fastställelse på årsstämman 2022.

Styrelsen och verkställande direktören intygar härmed att årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen samt RFR 2 Redovisning för juridiska personer och ger en rättvisande bild av företagets ställning och resultat och att förvaltningsberättelsen ger en rättvisande översikt över utvecklingen av företagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som företaget står inför. Styrelsen och verkställande direktören intygar härmed att koncernredovisningen har upprättats enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), såsom de antagits av EU, och ger en rättvisande bild av koncernens ställning och resultat och att förvaltningsberättelsen för koncernen ger en rättvisande översikt över utvecklingen av koncernens verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som de företag som ingår i koncernen står inför.

Stockholm 2022-06-28

Ulf Berkman
Styrelseordförande

Johnny Sommarlund
Styrelseledamot

Patrick Lundstedt
Styrelseledamot

Erik Mollöder
Styrelseledamot

Nils Molinder
Styrelseledamot

Stefan Söderman
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-06-28

Mariette Arfsvik
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Melanders Group AB
Org.nr. 559095-4276

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Melanders Group AB för år 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av koncernens finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), såsom de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

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 moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort min 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 och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och, vad gäller koncernredovisningen, enligt IFRS såsom de antagits av EU. 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

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida 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 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 och koncernredovisningen.

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 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 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag 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.

Mina 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 jag 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 jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen i enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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 och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Melanders Group AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten 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 avsnitten "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets 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

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.

Stockholm 2022-06-28

Mariette Aefsvik
Auktoriserad revisor