

Årsredovisning och koncernredovisning
för
Resia AB
556164-4260
Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2023-01-31

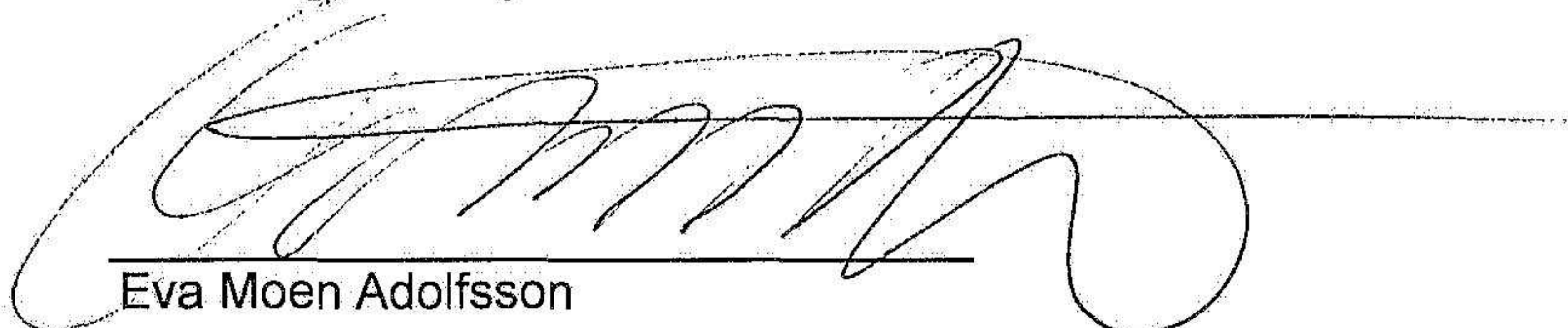
Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Resia AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderföretaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämman den 19 juli 2023.

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till behandling av förlusten.

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

Göteborg den 31 juli 2023



Eva Moen Adolfsson

**Årsredovisning och koncernredovisning
för**

Resia AB

556164-4260

Räkenskapsåret

2022-01-01 – 2023-01-31

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

**Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret
2022-01-01 – 2023-01-31 (13 månader)**

Styrelsen och verkställande direktören för Resia AB avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för perioden 1 januari 2022 till 31 januari 2023.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2-4
Koncernen - Resultaträkningar	5
Koncernen - Balansräkningar	6-7
Koncernen - Förändring av eget kapital	8
Koncernen - Kassaflödesanalys	9
Moderföretaget - Resultaträkningar	10
Moderföretaget - Balansräkningar	11-12
Moderföretaget - Förändring eget kapital	13
Moderföretaget - Kassaflödesanalyser	14
Noter	15-41

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i tusentals kronor (tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Resia AB är moderföretag och bedriver resebyråverksamhet med försäljning av affärsresor, möten, event & konferensresor samt kongressverksamhet. Detta sker genom försäljningskontor samt genom onlineresebyrån www.resia.se. Vid utgången av januari 2023 har företaget 6 försäljningskontor, varav 1 på franchisebasis.

Ägarförhållanden

Resia AB har varit helägt dotterföretag till det privatägda företaget Resia Travel Group AB, 556526-9817 fram till 25 februari 2022 då Resia AB i sin helhet förvärvades av Comtravo Sweden AB, 559331-3751.

Den 1 december 2022 skedde en koncernintern överlåtelse och Comtravo Sweden AB sålde sitt innehav i Resia AB till toppmoderbolaget Navan Inc, Palo Alto, Californien i USA.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under våren 2022 har marknaden börjat återhämta sig och företagets kunderbjudande grundar sig nu i företagsaffären där verksamheten arbetar med affärsresor, möten och event samt kongresser.

Resia har under 2022 beviljats statliga stöd om 8 Mkr.

Under 2022 har franchiseavtal avslutats med Norra Skåne Resebyrå AB och Värnamo Affärsresor AB.

I samband med förvärvet av Resia AB den 25 februari 2022, tog koncernens moderbolag, Navan Inc, även över risken för verksamheten och Interprissättningsavtal sattes upp. Den 1 december 2022, fördes värdet av kundstocken legalt över till moderbolaget Navan Inc via en utdelning. Resia AB får sedan förvärvet den 25 februari 2022, ersättning för sina kostnader samtidigt som de intäkter kundstocken genererar förs över till Navan Inc enligt interprissättningsavtalet.

Resia AB har ändrat sitt räkenskapsår för att följa moderbolaget vilket innebär att detta räkenskapsåret sträcker sig över 13 månader, från januari 2022 till januari 2023.

Finansiell utveckling

Resia AB redovisar en försäljningsvolym på 879 Mkr (262) och ett resultat efter finansnetto på 10,2 Mkr (133,3). Resias försäljning och resultat har påverkats mycket kraftigt av effekterna av Covid-19 men har under 2022 börjat återhämta sig.

Företaget har under räkenskapsåret erhållit omställningsstöd och permitteringsstöd efter slutavstämning om 8 Mkr.

Föregående års resultat om 133,3 Mkr inkluderade ackordsvinsten om 137,3 Mkr, som redovisades efter genomförd företagsrekonstruktion.

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

Förväntad framtida utveckling

Framöver kommer verksamheten vara fokuserad på företagskunden. Under Covid 19-perioden har volymerna kraftigt gått ned och fokus har lagts på att utveckla det digitala erbjudandet och integrerad resenärportal. Företaget arbetar med att integrera resenärportal utvecklad av Navan Inc. Verksamheten förväntas fortsätta att utvecklas i den positiva riktning som vi sett hittills under räkenskapsåret.

Dotterföretag

I Resia AS sker försäljning av event- och konferensresor genom onlineresebyrå och varumärket www.reisefeber.no.

Händelser efter balansdagen

Försäljningsutveckling i koncernen fortsätter att utvecklas i positiv riktning efter balansdagen.

Hållbart resande

Företaget strävar efter att tillsammans med medarbetare, leverantörer, partners och resenärer bidra till en hållbar utveckling.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Företaget påverkas av ett antal risk- och osäkerhetsfaktorer som helt eller delvis ligger utanför företagets kontroll, men som kan ha en betydande inverkan på företagets resultat.

Försäljningen av resor och därmed företagets resultat kan påverkas negativt av omvärldsfaktorer såsom terroråd, krig, epidemier/pandemier och liknande händelser. Företagsledningen följer utvecklingen löpande och har hittills inte identifierat någon större påverkan på företaget som en följd av aktiviteterna i Ukraina.

Företagets försäljning av resor påverkas vidare av den allmänna ekonomiska utvecklingen och konjunkturläget. Företaget påverkas också av stark prispress, framför allt på flygsegmentet på online via prisjämförelsesajter. Företaget anpassar löpande sin verksamhet och tekniska förutsättningar till följd av dessa faktorer.

Företaget är också exponerat för finansiella risker i samarbetet med sina leverantörer/samarbetspartners. I det fall någon av dessa hamnar på obestånd eller i liknande svårigheter uppkommer en risk att avtalade provisionsersättningar ej betalas eller att resetjänsten ej kan utföras. Företaget har löpande en bevakning och gör utvärderingar av leverantörer och samarbetspartners och risker förknippade med samarbetena.

Finansiella risker

Företaget är genom sin verksamhet utsatt för olika slag av finansiella risker. Med finansiella risker avses påverkan på företagets resultat och ställning till följd av valutarisker, transaktionsrisker, ränterisker samt kreditrisker. För ytterligare information om finansiella risker hänvisas till Not 4 Finansiell riskhantering.

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

Resultat och nyckeltal**Koncernen**

	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021	2020
Försäljning, Mkr	891,8	287,2	191
Resultat efter finansiella poster, Mkr	10,6	146,6	-174,3
Bruttoresultat/Försäljning, %	11,3	13,0	20,9
Balansomslutning, Mkr	117,1	111,7	270,0
Soliditet, %	24,7	15,0	neg
Medelantalet anställda	62	73	191

Soliditet är justerat eget kapital i förhållande till balansomslutningen.

Moderföretaget

	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021	2020	2019	2018
Försäljning, Mkr	879	262	222	2 591	2 807
Resultat efter finansiella poster, Mkr	10,2	133,3	-163,2	-12,9	4,2
Bruttoresultat/Försäljning, %	11,2	12,1	16,2	10,2	10,6
Balansomslutning, Mkr	113,1	108,6	226,4	321,6	357,9
Soliditet, %	24,3	14,5	neg	14,3	16,1
Medelantalet anställda	62	69	178	298	318

Förslag till resultatdisposition (kronor)

Till årsstämmans förfogande står följande:

Balanserat resultat	14 930 949
Årets resultat	<u>11 775 098</u>
Summa kronor	26 706 047

Styrelsen föreslår att vinsten disponeras så att:

i ny räkning överföres	<u>26 706 047</u>
Summa kronor	26 706 047

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

KONCERNENS RESULTATRÄKNINGAR

	Not	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Försäljning	2	891 804	287 218
Nettoomsättning	2	264 736	76 080
Biljett- och arrangemangskostnader		-163 802	-38 672
Bruttoresultat		100 934	37 408
Försäljningskostnader	5,10,14	-81 535	-59 144
Administrationskostnader	5,6,14	-22 993	-13 710
Resultat från andelar i koncernföretag		0	-653
Övriga rörelseintäkter	7	18 120	183 170
Övriga rörelsekostnader	8	-3 783	-66
Rörelseresultat		10 743	147 005
Finansiella intäkter och kostnader			
Finansiella intäkter	9	55	24
Finansiella kostnader	9	-241	-385
Finansnetto		-186	-361
Resultat efter finansiella poster		10 557	146 644
Skatt på årets resultat	11	1 522	-1 554
Årets resultat		12 079	145 090

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

2023080302683

KONCERNENS BALANSRÄKNINGAR

	Not	2023-01-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	12	332	4 108
Materiella anläggningstillgångar	13	678	1 059
Uppskjuten skattefordran		1 522	0
Övriga långfristiga värdepappersinnehav		50	50
Summa anläggningstillgångar		2 582	5 217
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		18 292	35 991
Aktuell skattefordran		855	1 249
Övriga kortfristiga fordringar		20 492	14 898
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		482	202
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	5 322	4 696
Klientmedel		15 809	18 341
Likvida medel		53 738	31 303
Summa omsättningstillgångar		114 990	106 680
SUMMA TILLGÅNGAR		117 572	111 897

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

KONCERNENS BALANSRÄKNINGAR

	Not	2023-01-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	17		
Aktiekapital		700	700
Omräkningsreserv		14	0
Balanserade vinstmedel inkl. årets resultat		28 160	16 081
Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		28 874	16 781
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	18	19 373	19 164
Summa långfristiga skulder		19 373	19 164
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		1 337	11 615
Leverantörsskulder		5 878	5 954
Övriga kortfristiga skulder		9 717	6 000
Fakturerad ej upparbetad intäkt		30 947	23 623
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	21 446	28 760
Summa kortfristiga skulder		69 325	75 952
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		117 572	111 897

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

2023080302685

KONCERNENS FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Omräknings -reserv	Balanserade vinstmedel inkl. årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare
Ingående eget kapital 2021-01-01	700	43	-129 088	-128 265
Årets resultat			145 090	145 090
Valutakursdifferens		-43		-43
Utgående eget kapital 2021-12-31	700	0	16 081	16 781

	Aktiekapital	Omräknings -reserv	Balanserat resultat inkl. årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare
Ingående eget kapital 2022-01-01	700	0	16 081	16 781
Årets resultat			12 079	12 079
Valutakursdifferens		14		14
Utgående eget kapital 2023-01-31	700	14	28 160	28 874

Fond för utvecklingsutgifter som 2021-12-31 ingick i posten Balanserat resultat inklusive årets resultat med 3 274 tkr har under året lösts upp då samtliga utvecklingskostnader har skrivits av.

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

	Not	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		10 743	147 005
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>			
Ackordsvinst		490	-150 600
Intäktsförda skuldposter efter slutbesked		-5 367	0
Övriga intäktsförda bokföringsposter		-6 372	0
Av- och nedskrivning anläggningstillgångar		4 420	2 537
Resultat vid försäljning/utrangering av anläggningstillgångar		0	-6 367
Erhållna räntor		55	24
Betalda räntor		-32	-385
Betald skatt		-81	-949
Kassaflöde före förändringar i rörelsekapital		3 856	-8 735
Förändringar i rörelsekapital			
Förändring av kortfristiga fordringar		10 102	-27 681
Förändring av kortfristiga skulder		3 828	-144 563
Kassaflöde från den löpande verksamheten		17 786	-180 979
Investeringsverksamheten			
Avyttring av anläggningstillgångar		-263	9 584
Avyttring av andelar i dotterföretag		0	4 654
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		0	-60
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-263	14 178
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	19 164
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	19 164
Årets kassaflöde		17 523	-147 637
Likvida medel och kortfristiga placeringar vid årets början		52 024	199 661
Likvida medel och kortfristiga placeringar vid årets slut		69 547	52 024

Av likvida medel består 15 809 tkr (18 341) av Klientmedel.

Resía AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

MODERFÖRETAGETS RESULTATRÄKNINGAR

	Not	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Försäljning	2	879 316	261 621
Nettoomsättning	2	252 248	57 396
Biljett- och arrangemangskostnader		-153 543	-25 637
Bruttoresultat		98 705	31 759
Försäljningskostnader	5,6,10,14	-80 415	-55 960
Administrationskostnader	5,6,10,14	-21 764	-12 303
Övriga rörelseintäkter	7	17 734	163 489
Övriga rörelsekostnader	8	-3 783	-66
Rörelseresultat		10 477	126 919
Finansiella intäkter och kostnader	9		
Ränteintäkter och liknande resultatposter		14	5
Räntekostnader och liknande resultatposter		-238	-370
Resultat från andelar i koncernföretag		0	6 767
Resultat efter finansiella poster		10 253	133 321
Resultat före skatt		10 253	133 321
Skatt på årets resultat	11	0	0
Övriga skatter	11	1 522	0
Årets resultat		11 775	133 321

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNINGAR

	Not	2023-01-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	10,12	332	4 108
Materiella anläggningstillgångar	10,13		
Maskiner och inventarier		666	919
Butiksinredningar		12	140
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	15	32	32
Övriga långfristiga värdepappersinnehav		50	50
Uppskjuten skattefordran		1 522	0
Summa anläggningstillgångar		2 614	5 249
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		17 760	35 795
Fordringar hos koncernföretag		2 310	108
Aktuell skattefordran		855	1 249
Övriga fordringar		19 545	11 818
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		482	202
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	5 322	4 696
Kassa och bank			
Klientmedel		13 268	18 341
Bank		51 433	31 303
Summa omsättningstillgångar		110 975	103 512
SUMMA TILLGÅNGAR		113 589	108 761

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNINGAR

	Not	2023-01-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	17		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		700	700
Reservfond		140	140
Fond för utvecklingsutgifter		0	3 274
Fritt eget kapital/ansamlad förlust			
Balanserat resultat		14 931	-121 664
Årets resultat		11 775	133 321
Summa eget kapital		27 546	15 771
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	18	19 373	19 164
Summa långfristiga skulder		19 373	19 164
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		1 337	11 615
Leverantörsskulder		5 873	5 954
Skulder till koncernföretag		3 783	0
Övriga skulder		6 037	4 159
Fakturerad ej upparbetad intäkt		28 231	23 623
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	21 409	28 475
Summa kortfristiga skulder		66 670	73 826
Summa skulder		86 043	92 990
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		113 589	108 761

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

MODERFÖRETAGETS FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fond utvecklings utgifter	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2021-01-01	700	140	4 513	40 710	-163 613	-117 550
Disposition av resultatet enligt beslut på årsstämman				-163 613	163 313	0
Förändring fond för utvecklingsutgifter			-1 239	1 239		0
Årets resultat					133 321	133 321
Utgående eget kapital 2021-12-31	700	140	3 274	-121 664	133 321	15 771

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fond utvecklings utgifter	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01	700	140	3 274	-121 664	133 321	15 771
Disposition av resultatet enligt beslut på årsstämman				133 321	-133 321	0
Upplösning fond för utvecklingsutgifter			-3 274	3 274		0
Årets resultat					11 775	11 775
Utgående eget kapital 2023-01-31	700	140	0	14 931	11 775	27 546

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

2023080302691

MODERFÖRETAGETS KASSAFLÖDESANALYSER

	Not	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		10 477	126 919
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>			
Ackordsvinst		490	-137 264
Intäktsförda skuldposter efter slutbesked		-5 367	0
Övriga intäktsförda bokföringsposter		-6 372	0
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar		4 420	2 342
Resultat vid försäljning/utrangering av anläggningstillgångar		0	-7 060
Erhållna räntor		14	5
Betalda räntor		-29	-370
Betald/erhållen skatt		-81	-855
Kassaflöde före förändringar i rörelsekapital		3 552	-18 625
Förändringar i rörelsekapital			
Förändring av kortfristiga fordringar		8 685	-9 981
Förändring av kortfristiga skulder		3 083	-128 435
Kassaflöde från den löpande verksamheten		15 320	-157 041
Investeringsverksamheten			
Avyttring av andelar i dotterföretag		0	13 888
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-263	-60
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		0	238
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-263	14 066
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	19 164
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	19 164
Årets kassaflöde		15 057	-123 811
Likvida medel vid årets början		49 644	173 455
Likvida medel vid årets slut		64 701	49 644

Av likvida medel består 13 268 tkr (18 341) av Klientmedel.

M

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

Noter till de finansiella rapporterna**Not 1 Sammanfattning av väsentliga redovisningsprinciper****Allmän information**

Resia AB (Moderföretaget) och dess dotterföretag (Koncernen) bedriver resebyråverksamhet med försäljning av affärsresor, semesterresor och möten, event och konferenser.

Moderföretaget är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Göteborg. Adressen till huvudkontoret är Kruthusgatan 17, 405 23 Göteborg.

Resia AB ägs från och med den 25 februari 2022 av Navan Inc, med säte i Palo Alto, Kalifornien, USA. Mellan bolagen finns Internprissättningsavtal.

Grund för rapporternas upprättande

Resia AB upprättar årsredovisningen i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Ändrade redovisningsprinciper

Företaget har under räkenskapsåret ändrat redovisningsprincip avseende att intäktsredovisa provisioner från förmedlingsresor vid erhållandet av provisionsinbetalning i stället för som tidigare att intäktsredovisa vid bokningstillfället.

Ändringen av redovisningsprincip kommer att ge mer tillförlitlig och relevant information gällande effekterna av transaktioner och företagets finansiella rapporter. Detta till följd av att företaget inte längre behöver göra en bedömning av eventuell risk för återbetalningskrav av den här typen av transaktioner.

Företaget bedömer att det är praktiskt ogenomförbart att beräkna justeringsbelopp samt att eventuell justering bedöms vara oväsentlig. Detta beror på att företaget med anledning av pandemins effekter på resebranschen och den stora risken för avbokningar av framtida resor sedan år 2020 gjort riskbedömning och manuellt reserverat hela provisionsintäkten. Således får en ändring av denna redovisningsprincip ingen väsentlig påverkan på jämförelsetalen eller eget kapital.

Sammanfattning av väsentliga redovisningsprinciper

De viktigaste redovisningsprinciperna som tillämpats när denna koncernredovisning upprättats anges nedan. Dessa principer har tillämpats konsekvent för alla presenterade år och för alla koncernens företag, om inte annat anges.

Intäktsredovisning**(a) Förmedlingsintäkter**

Som agent för researrangörer och andra reseföretag förmedlar företaget resetjänster såsom persontransporter, logi, hyrbilar, paketresor med mera. De intäkter som finns representerade avseende förmedlade resor består av bokningsavgifter och provisioner, och är relaterade till att Resia hjälper kunden att hitta och reservera en plats på ett flyg, ett hotell et cetera och/eller att Resia levererat en kund till en researrangör. De intäkter i form av bokningsavgifter och provisioner med mera som erhålls för förmedlingstjänster intäktsförs vid erhållandet av betalning. Intäkterna redovisas till vad som erhållits, med avdrag för lämnade rabatter och reserveringar för bedömda risker i intäktsflödet.

(b) Utförande av tjänsteuppdrag grupp- och konferens

Intäkter från tjänsteuppdrag avseende grupp- och konferensverksamhet redovisas i resultaträkningen när uppdragets utfall kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och Resias åtagande fullgjorts, vilket normalt inträffar vid hemkomst. Om det råder betydande osäkerhet avseende betalning, vidhängande kostnader eller risk för returer sker ingen intäktsföring. Intäkterna redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits, eller förväntas att erhållas, med avdrag för lämnade rabatter.

(c) Övriga tjänster

Intäkter från utförda övriga tjänster redovisas i den period tjänsterna är utförda.

Ytterligare information återfinns i Not 2.

Funktionell valuta och rapporteringsvaluta

Moderföretagets funktionella valuta är svenska kronor som även utgör rapporteringsvalutan för moderföretaget och koncernen. Det innebär att de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor. Samtliga belopp är, om inte annat anges, avrundade till närmaste tusental, tkr.

Klassificering

Anläggningstillgångar och långfristiga skulder består i allt väsentligt av belopp som kan komma att åter-vinnas eller betalas efter mer än tolv månader räknat från balansdagen. Omsättningstillgångar och kort-fristiga skulder består i allt väsentligt av belopp som förväntas återvinnas eller betalas inom tolv månader räknat från balansdagen.

Koncernredovisning*(a) Dotterföretag*

Dotterföretag är alla de företag (inklusive företag för särskilt ändamål) där koncernen har rätten att utforma finansiella och operativa strategier på ett sätt som vanligen följer med ett aktieinnehav uppgående till mer än hälften av rösterna. Vid bedömningen av om ett bestämmande inflytande föreligger, beaktas potentiella röstberättigande aktier som utan dröjsmål kan utnyttjas eller konverteras.

Dotterföretag inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen vilket normalt sammanfaller med förvärvstidpunkten. De exkluderas ur koncern-redovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Förvärvsmetoden används för redovisning av koncernens rörelseförvärv. Köpeskillingen för förvärvet av ett dotterföretag utgörs av verkligt värde på överlåtna tillgångar och skulder som koncernen ådrar sig till tidigare ägare av det förvärvade företaget och de aktier som emitterats av koncernen. I köpeskillingen ingår

även verkligt värde på alla tillgångar eller skulder som är en följd av en överenskommelse om villkorad köpeskillning. Identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder i ett rörelseförvärv värderas inledningsvis till verkliga värden på förvärvsdagen. För varje förvärv – dvs förvärv för förvärv – avgör koncernen om innehav utan bestämmande inflytande i det förvärvade företaget redovisas till verkligt värde eller till innehavets proportionella andel i det redovisade värdet av det förvärvade företagets identifierbara nettotillgångar. Förvärvsrelaterade utgifter kostnadsförs när de uppstår.

Goodwill värderas initialt som det belopp varmed den totala köpeskillingen och eventuellt verkligt värde för innehav utan bestämmande inflytande överstiger verkligt värde på identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder. Om köpeskillingen är lägre än verkligt värde på det förvärvade företagets nettotillgångar, redovisas skillnaden direkt i resultaträkningen.

(b) Transaktioner som ska elimineras vid konsolidering

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter eller kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer från koncerninterna transaktioner mellan koncernföretag, elimineras i sin helhet vid upp-rättandet av koncernredovisningen.

Omräkning av utländsk valuta*(a) Funktionell valuta och rapportvaluta*

Poster som ingår i de finansiella rapporterna för de olika enheterna i koncernen är värderade i den valuta som används i den ekonomiska miljö där respektive företag huvudsakligen är verksamt (funktionell valuta). I koncernredovisningen används svenska kronor (SEK), som är koncernens rapportvaluta.

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

(b) Transaktioner och balansposter

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan enligt de valutakurser som gäller på transaktionsdagen eller den dag då posterna omvärderas. Valutakursvinster och valutakursförluster som uppkommer vid betalning av sådana transaktioner och vid omräkning av monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta till balansdagens kurs, redovisas i resultaträkningen. Valutakursvinster och valuta-kursförluster som hänför sig till finansiella tillgångar och skulder redovisas i resultaträkningen som finansiella intäkter eller kostnader. Alla övriga valutakursvinster och valutakursförluster redovisas i posten "Övriga rörelseintäkter eller rörelsekostnader".

(c) Koncernföretag

Resultat och finansiell ställning för alla koncernföretag som har en annan funktionell valuta än rapportvalutan, omräknas till koncernens rapportvaluta enligt följande:

- tillgångar och skulder för var och en av balansräkningarna omräknas till balansdagens kurs;
- intäkter och kostnader för var och en av resultaträkningarna omräknas till genomsnittlig valuta-kurs, och
- alla valutakursdifferenser som uppstår redovisas i övrigt totalresultat och ackumuleras i en separat komponent i eget kapital, benämnd omräkningsreserv.

Valutakursvinster och valutakursförluster redovisas netto.

Statliga stöd

Statliga stöd redovisas som intäkt när beslut fattats att stödet kommer att erhållas, i enlighet med BFNAR 2012:1 24 kap, p. 3. Se not 7.

Kostnadsredovisning

I koncernens funktionsindelade resultaträkning ingår direkta kostnader för biljetter och arrangemang i bruttoreultatet. Löner, ersättningar och andra personalrelaterade kostnader fördelas på Försäljnings- respektive Administrationskostnader.

Leasing

Mot bakgrund av sambandet mellan redovisning och beskattning, redovisas samtliga leasingavtal som operationell leasing. Betalningar som görs under leasingtiden kostnadsförs i resultaträkningen linjärt över leasingperioden. Denna princip omfattar även hyresavtal för lokaler.

Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter består av ränteintäkter på bankmedel och räntebärande värdepapper samt vinst vid avyttring av finansiella tillgångar som kan säljas. Ränteintäkter på finansiella instrument redovisas enligt effektivräntemetoden. Finansiella kostnader består av räntekostnader från bank och andra aktörer. Resultatet av avyttring av finansiella instrument redovisas då de risker och fördelar förknippade med ägandet av instrumentet överförs till köparen och koncernen inte längre har kontroll över instrumentet. Valutakursvinster och valutakursförluster redovisas netto i posten Övriga rörelseintäkter respektive övriga rörelsekostnader.

Inkomstskatter

Periodens skattekostnad omfattar aktuell och uppskjuten skatt. Inkomstskatt redovisas i resultaträkningen, utom när inkomstskatter avser poster som redovisas direkt i eget kapital.

Den aktuella skattekostnaden beräknas på basis av de inkomstskatteregler som på balansdagen är beslutade eller i praktiken beslutade i de länder där moderföretaget och dess dotterföretag är verksamma och genererar skattepliktiga intäkter.

Uppskjuten skatt redovisas, enligt balansräkningsmetoden, på alla temporära skillnader som uppkommer mellan det skattemässiga värdet på tillgångar och skulder och dess redovisade värden i

koncern-redovisningen. Uppskjuten skatt redovisas heller inte 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 inkomstskatt beräknas med tillämpning av skattesatser (och lagar) som har beslutats eller aviserats per balansdagen och som förväntas gälla när den berörda uppskjutna skattefordran realiserar eller den uppskjutna skatteskulden regleras.

Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas tillgängliga, mot vilka de temporära skillnaderna kan utnyttjas.

Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas när det finns en legal kvittningsrätt för aktuella skattefordringar och skatteskulder och när de uppskjutna skattefordringarna och skatteskulderna hänförs till skatter debiterade av en och samma skattemyndighet och avser antingen samma skattesubjekt eller olika skattesubjekt, där det finns en avsikt att reglera saldon genom nettobetalningar.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas in i balansräkningen när företaget blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när samtliga förmåner och risker förknippade med äganderätten har överförts. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt avslutas. Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar bland tillgångarna finansiella placeringar, likvida medel, kundfordringar och övriga fordringar samt bland skulderna valutaderivatinstrument, leverantörsskulder och övriga skulder.

Finansiella skulder, räntebärande lån och krediter

Alla lån och skulder värderas initialt till sina respektive verkliga värden justerat för direkt hänförliga transaktionskostnader. Efter initial redovisning värderas dessa poster till sina upplupna anskaffningsvärden i enlighet med effektivräntemetoden.

Nedskrivningar av finansiella tillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Immateriella tillgångar

(a) Egenutvecklad programvara

Koncernen utvecklar system för att förenkla och effektivisera bokningen av resor och öka försäljningen via webben. Utvecklingskostnader som är direkt hänförliga till testning av identifierbara och unika programvaruprodukter som kontrolleras av koncernen, redovisas som immateriella tillgångar när följande kriterier är uppfyllda:

- det är tekniskt möjligt att färdigställa programvaran så att den kan användas,
- företagets avsikt är att färdigställa programvaran och att använda eller sälja den,
- det finns förutsättningar att använda eller sälja programvaran,
- det kan visas hur programvaran genererar troliga framtida ekonomiska fördelar,
- adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja programvaran finns tillgängliga, och
- de utgifter som är hänförliga till programvaran under dess utveckling kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Resia AB**Org nr 556164-4260****Räkenskapsår****2022-01-01 – 2023-01-31****(13 månader)**

Utvecklingskostnader för programvara som redovisas som tillgång skrivs av under sin bedömda nyttjandeperiod, vilken inte överstiger fem år.

Utgifter som inte uppfyller ovan listade kriterier samt kostnader för underhåll av programvara kostnadsförs när de uppstår.

(b) Övriga immateriella tillgångar

Övriga immateriella tillgångar som förvärvats av koncernen utgörs av varumärken. Dessa redovisas till anskaffningsvärden med avdrag för ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar (se nedan).

(c) Avskrivningsprinciper

Avskrivningar redovisas i årets resultat linjärt över de immateriella tillgångarnas beräknade nyttjandeperioder. Goodwill och immateriella tillgångar med en obestämbar nyttjandeperiod provas för nedskrivningsbehov årligen eller så snart indikationer uppkommer som tyder på att tillgången i fråga har minskat i värde. Immateriella tillgångar med bestämbara nyttjandeperioder skrivs av från den tidpunkt då de är tillgängliga för användning. De beräknade nyttjandeperioderna är:

Goodwill	5 år
Egenutvecklad programvara	5 år
Varumärken	5 år

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen om det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar kommer att komma företaget till del och anskaffningsvärdet för tillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Materiella anläggningstillgångar samt ombyggnationer och lokalanpassningar av mer omfattande karaktär i förhyrda lokaler redovisas i koncernen till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Kostnader för löpande underhåll av förhyrda lokaler kostnadsförs i takt med att de uppstår. I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset samt kostnader direkt hänförliga till tillgången för att bringa den på plats och i skick för att utnyttjas i enlighet med syftet med anskaffningen. Reparationer och underhåll redovisas i resultaträkningen när de uppkommer.

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort ur balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inga framtida ekonomiska fördelar väntas från användning. Vinst eller förlust som uppkommer vid avyttring eller utrangering av en tillgång utgörs av skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde med avdrag för direkta försäljningskostnader. Vinst och förlust redovisas som övrig rörelseintäkt/-kostnad.

Avskrivning redovisas i årets resultat linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod baserad på historiska anskaffningsvärden. Beräknade nyttjandeperioder:

Maskiner och inventarier	5 år
Ombyggnationer och lokalanpassningar	5 år
Maskiner och inventarier	3-5 år
Byggnader	50 år

Använda avskrivningsmetoder och tillgångarnas restvärden och nyttjandeperioder provas vid varje års slut och justeras vid behov.

Nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar samt andelar i dotterföretag

De redovisade värdena för koncernens och moderföretagets tillgångar provas vid varje balansdag för att bedöma om det finns indikation på nedskrivningsbehov.

Om indikation på nedskrivningsbehov finns, beräknas tillgångens bedömda värde. En nedskrivning belastar årets resultat.

För tillgångar, andra än finansiella tillgångar och goodwill, som tidigare har skrivits ned görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Kundfordringar

Kundfordringar redovisas netto efter reserveringar för osäkra kundfordringar. Reserven avseende kundfordringar baseras på individuell bedömning. Nettovärdet motsvarar det värde som förväntas erhållas. Nuvarande reservering bedöms tillräcklig av företagsledningen.

Ersättningar till anställda*(a) Pensionsförpliktelser*

Pensionsplaner fördelas normalt på avgiftsbestämda och förmånsbestämda pensionsplaner. En förmånsbestämd pensionsplan är en plan där koncernen garanterar ett belopp som den anställde erhåller som pensionsförmån vid pensionering. Koncernens nettoförpliktelse avseende förmånsbestämda planer beräknas separat för varje plan genom en uppskattning av den framtida ersättning som de anställda intjänat genom sin anställning i både innevarande och tidigare perioder. Koncernen har enbart en förmånsbestämd pensionsplan, hos Alecta, vilket beskrivs ytterligare nedan.

En avgiftsbestämd pensionsplan är en pensionsplan enligt vilken koncernen betalar fasta avgifter till en separat juridisk enhet. Koncernen har inte några rättsliga eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter om denna juridiska enhet inte har tillräckliga tillgångar för att betala alla ersättningar till anställda som hänger samman med de anställdas tjänstgöring under innevarande eller tidigare perioder.

För avgiftsbestämda pensionsplaner betalar koncernen avgifter till offentligt eller privat administrerade pensionsförsäkringsplaner på obligatorisk, avtalsenlig eller frivillig basis. Koncernen har inga ytterligare betalningsförpliktelser när avgifterna väl är betalda. Avgifterna redovisas som personalkostnader i resultaträkningen i den takt de intjänas genom att de anställda utfört tjänster åt företaget under en period.

Koncernen tillämpar förmånsbestämd ITP-plan för sina tjänstemannaanställda i Sverige. Förmånerna avseende denna plan är försäkrade och fonderade genom regelbundna premier till Alecta. Planen som är försäkrad av Alecta avser flera anställdas planer och då Alecta inte har kunnat presentera tillräcklig information för att möjliggöra en redovisning som förmånsbestämd plan, har planen redovisats som en avgiftsbestämd plan.

(b) Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägning utgår då en anställds anställning sagts upp av koncernen före normal pensionstidpunkt eller då en anställd accepterar frivillig avgång i utbyte mot sådana ersättningar. Koncernen redovisar ersättning vid uppsägning när den bevisligen är förpliktad att säga upp anställda enligt en detaljerad formell plan utan möjlighet till återkallande och då den anställde är utan arbetsplikt under uppsägningsperioden.

Avsättningar

En avsättning redovisas i rapporten över finansiell ställning när koncernen har en befintlig legal eller informell förpliktelse som en följd av inträffad händelse och det är troligt att ett utflöde av ekonomiska resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen samt att en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse redovisas när det finns ett möjligt åtagande som härrör från inträffade händelser och vars förekomst bekräftas endast av en eller flera osäkra framtida händelser eller när det finns ett åtagande som inte redovisas som en skuld eller avsättning på grund av att det inte är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas.

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt indirekt metod, vilket innebär att nettoresultatet justerats för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar under perioden, samt för eventuella intäkter och kostnader som hänförs till investerings- eller finansieringsverksamhetens kassaflöden.

Moderföretagets redovisningsprinciper

Moderföretagets redovisningsprinciper överensstämmer med koncernens redovisningsprinciper.

Andelar i koncernföretag redovisas i moderföretaget enligt anskaffningsmetoden.

Not 2 Nettoomsättning – försäljning

En resebyrå uppträder vanligtvis som agent/förmedlare av resetjänster för såväl reseproducenter och researrangörer som kunder/resenärer, men ofta också i eget namn som arrangör. För att underlätta jämförelser med andra företag inom resebranschen och för att kunna bedöma verksamheten är information om den försäljning som genereras i företaget väsentlig. Med försäljning avses försäljning till kund, dvs det kunden betalar för resan. Försäljning till kund är även grunden vid mätning och bedömning av marknadsandelar. Även relationen mellan bruttoreultatet och försäljningen är betydelsefull vid jämförelser med andra företag. Den nettoomsättning som redovisas i resultaträkningen ingår som en del av företagets totala försäljning. Företagets försäljning kan således delas in i följande komponenter:

Atagande i eget namn som arrangör

En resebyrå agerar ibland i eget namn som arrangör av resor, dvs agerar principal. Detta är särskilt vanligt när resebyrån arrangerar gruppresor eller s.k. paketresor. En sådan paketresa är sammansatt av flera olika resetjänster, såsom transport-, logi-, restaurang-, färdledartjänster m fl. Som researrangör står resebyrån i enlighet med lagen om paketresor som ansvarig gentemot resenären. Denna slags försäljning ingår i nettoomsättningen och redovisas under punkt 1.

Atagande i samband med förmedling för annans räkning

De avgifter som resebyrån tar ut av kunden för själva bokningstjänsten och de eventuella provisioner som resebyrån erhåller från reseproducenterna redovisas som intäkter från prestationsåtagande i samband med förmedling för annans räkning under punkt 2 nedan. För det här prestationsåtagandet agerar koncernen agent.

Fakturering för annans räkning

Som agent fakturerar resebyrån kunden för den förmedlade resetjänsten och uppbär betalningen. Resebyrån betalar sedan i sin tur researrangören beloppet efter avdrag för eventuellt avtalad provision. Denna del av försäljningen framgår under Fakturering för annans räkning under punkt 3 nedan.

Fakturering direkt till kund från researrangör eller reseproducent

I många fall utför resebyrån endast en boknings- och reservationstjänst för kundens räkning. Detta är särskilt vanligt vid bokning av charterresor, men även hotellrum och hyrbilar. I dessa fall betalar kunden priset för resetjänsten direkt till charterarrangören, hotellet eller biluthyrningsföretaget. Resebyrån erhåller avtalad ersättning från arrangören eller producenten, efter det att tjänsten utförts. Denna del av försäljningen framgår under Fakturering direkt till kund från researrangör eller reseproducent nedan under punkt 4.

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

Koncernen	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
1 Intäkter från prestationsåtagande i eget namn som arrangör	204 801	46 867
2 Intäkter från prestationsåtagande i samband med förmedling för annans räkning	59 935	29 213
Nettoomsättning	264 736	76 080
4 Fakturering för annans räkning	623 143	232 581
5 Fakturering direkt till kund från researrangör eller reseproducent	3 925	-21 443
Summa försäljning	891 804	287 218
Moderföretaget	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
1 Intäkter från åtagande i eget namn som arrangör	192 313	32 702
2 Intäkter från åtagande i samband med förmedling för annans räkning	59 935	24 694
Nettoomsättning	252 248	57 396
3 Fakturering för annans räkning	623 143	221 110
4 Fakturering direkt till kund från researrangör eller reseproducent	3 925	-16 885
Summa försäljning	879 316	261 621

Av försäljningen utgöres 22% (20) av försäljning via franchisetagare.

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål

Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden.

Företaget och koncernen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och bedömningar som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår behandlas i huvuddrag nedan.

Not 4 Finansiell riskhantering

Koncernen utsätts i sin verksamhet för olika former av finansiella risker. Med finansiella risker avses fluktuationer i företagets resultat och kassaflöde till följd av förändringar i valutakurser, räntenivåer, och kreditrisker. Koncernens finanspolicy för hantering av finansiella risker har utformats och beslutats av styrelsen. Ansvar och hantering av koncernens finansiella transaktioner ombesörjs centralt av koncernledningen.

Valutarisker

Resia verkar internationellt och utsätts för valutarisker som uppstår från olika valutaexponeringar. Koncernens valutaposition indelas i transaktionsrisk och omräkningsrisk. Positionerna hanteras var för sig. Koncernens policy fokuserar på att minimera oförutsedda ogynnsamma effekter på koncernens finansiella resultat och ställning. Koncernens nettovalutapositioner består främst av kommersiella positioner och därtill fordringar och skulder i valutabelopp. Nettopositionen säkras i enlighet med den finanspolicy som styrelsen har godkänt. Som säkring mot valutarisker används främst valutaterminer. De mest betydande riskerna

M

Resia AB

Org nr 558164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

gäller förändringar i kursen på den danska och den norska kronan. Koncernen har som policy att inte säkra omräkningseffekten av nettoinvesteringar i utländska företag.

Transaktionsrisker

Med transaktionsrisk avses möjligheten att värdet på ett förväntat kassaflöde i en given valuta förändras som en följd av förändrade valutakurser. Avsikten med hanteringen av transaktionsrisker är att minska effekten av fluktuation i valutakurser på företagets budgeterade lönsamhet och kassaflöde.

Omräkningsrisker

Med omräkningsrisk avses en inverkan på koncernbalansen som orsakas av förändringar i valutakurserna. Koncernbalansens tillgångar, egna kapital och skulder kan förändras som en följd av förändringar i valutakurser. Förutom ändringar i balansposter kan en förändring i valutakurser också orsaka ändringar i vissa nyckeltal, t.ex. soliditet. Koncernen har utländska dotterföretag som bedriver verksamhet i Danmark och Norge. Påverkan på balansräkningen och det egna kapitalet är dock inte signifikant då nettotillgångarna i de utländska dotterföretagen inte är av betydande belopp.

Ränterisk

Med ränterisk avses förändringar i företagets kassaflöde eller värdet på tillgångar eller skulder som orsakas av räntefluktuationer. Ränterisk mäts i genomsnittlig bindningstid för räntor för finansiella tillgångar och skulder. Resia har inga skulder hos kreditinstitut och liknande utan ränterisk för koncernens del avser främst påverkan på avkastning på kort- och långfristig placering av finansiella tillgångar. Hanteringen av koncernens ränteeponering är centraliserad, vilket innebär att den centrala ekonomifunktionen ansvarar för att identifiera och hantera denna exponering i enlighet med styrelsens finanspolicy. Koncernens placeringar görs endast i instrument med hög likviditet och med motparter med hög kreditvärdighet.

Kreditrisk

Med kreditrisk avses risken för att koncernen inte erhåller betalningar enligt överenskommelse och/eller kommer att göra en förlust på grund av motpartens oförmåga att infria sina förbindelser. Den bakomliggande transaktionen kan avse en kredit, en garanti, ett värdepapper eller ett derivatinstrument. Kredit- och motpartsrisk kan uppstå till följd av försäljning som genererar provisionsfordringar, likviditetsplaceringar på penning- och kapitalmarknaden, placeringar, kundkrediter och vid derivatavtal.

Kreditrisk i finansiell verksamhet

Den finansiella verksamheten medför en exponering för kreditrisk. Det är främst motpartsrisk i samband med fordringar på banker och andra motparter som uppstår vid köp av derivatinstrument. Finanspolicyn innehåller särskilda regler beträffande vilka typer av motparter som kan användas. Koncernen använder endast motparter med hög likviditet och med hög kreditvärdighet.

Kreditrisk i kundfordringar och fordringar på samarbetspartners

Risken för att koncernens kunder inte uppfyller sina åtaganden, det vill säga att betalning ej erhålls för kundfordringar, utgör en kundkreditrisk. En kontinuerlig uppföljning görs och bedömningar beträffande risk för kundförluster samt avsättningar till reserv för osäkra fordringar görs löpande. Koncernens fordringar avser framförallt fordringar gentemot andra företag och privatpersoner.

Vid försäljning av flygbiljetter agerar respektive företag i koncernen som en agent för flygbolagen.

Flygbiljetten är ett avtal mellan resenär och flygbolaget. I vissa fall då flygbolag inte kan leverera den tjänst som resenären har betalt agenten kan krav ställas på agenten. Denne har då i sin tur rätt att rikta ett motkrav mot flygbolaget. Agenten har ett ekonomiskt ansvar gentemot resenären utifrån kommersiella och lagstadgade villkor.

Företaget är också exponerat för finansiella risker i samarbetet med leverantörer/samarbetspartners. I det fall någon av dessa hamnar på obestånd eller i liknande svårigheter uppkommer en risk att avtalade provisionsersättningar ej betalas eller att resetjänsten ej kan utföras. Företaget har löpande en bevakning och gör utvärderingar av leverantörer och samarbetspartners och risker förknippade med dessa samarbeten.

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

Not 5 Personal

Koncernen

Löner och ersättningar samt medeltalet årsanställda framgår av följande.

	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Medelantal anställda i koncernen		
Kvinnor	51	58
Män	11	15
Summa	62	73

	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Löner mm		
VD och styrelse	-2 557	-2 532
Övriga anställda	-30 675	-25 905
Summa lönekostnader	-33 232	-28 437

	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Sociala kostnader		
Summa sociala kostnader	-15 501	-15 017
- varav pensionskostnader VD och styrelse	-995	-897
- varav pensionskostnader övriga anställda	-3 007	-3 329

Övriga villkor och avtal

Ledande befattningshavare har en uppsägningstid enligt kollektivavtal. Företagets verkställande direktör har från sin sida en uppsägningstid om 6 månader och från företagets sida 6 månader med rätt till avgångsvederlag 12 månader. Pensionsåldern för ledande befattningshavare uppgår till 65 år.

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

Not 5 Personal (fortsättning)

Moderföretaget

	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	51	55
Män	11	14
Summa medelantal anställda	62	69

	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Löner mm		
VD och styrelse	-2 557	-2 532
Övriga anställda	-30 675	-24 428
Summa lönekostnader	-33 232	-26 960

	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Sociala kostnader		
Summa sociala kostnader	-15 501	-14 552
- varav pensionskostnader VD och styrelse	-995	-897
- varav pensionskostnader övriga anställda	-3 007	-3 224

Styrelsearvode har ej utgått.

Könsfördelning i företagens styrelse och koncernens ledningsgrupper

Styrelsen består sedan Comtravo Sweden AB:s förvärv av Resia AB i februari 2022 av en man. Styrelsen är densamma även efter Comtravo Sweden AB:s försäljning av sitt innehav i Resia AB till Navan Inc.

Ledningen i koncernens företag har fram till september bestått av tre kvinnor och vid utgången av räkenskapsåret består ledningen utav fem kvinnor.

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

2023080302703

Not 6 Information angående ersättning till revisor**Koncernen**

	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Ersättning till revisorer – Deloitte AB/Ernst & Young AB		
Revisionsuppdrag Deloitte AB	-380	-0
Revisionsuppdrag Ernst & Young AB	-70	-627
Revision utöver revisionsuppdraget Ernst & Young AB	-147	-526
Övriga tjänster	0	-39
Summa	-597	-1 192

Moderföretaget

	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Ersättning till revisorer – Deloitte AB/Ernst & Young AB		
Revisionsuppdrag Deloitte AB	-380	0
Revisionsuppdrag Ernst & Young AB	-70	-542
Revision utöver revisionsuppdraget Ernst & Young AB	-147	-526
Övriga tjänster	0	-39
Summa	-597	-1 107

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisning och bokföring samt styrelsens och verkställandenedirektörens förvaltning, iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana arbetsuppgifter. Övriga tjänster avser rådgivning inom revisionsnära områden såsom redovisning, due diligence et cetera.

Not 7 Övriga rörelseintäkter

Koncernen	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Serviceavgifter från franchisetagare	4 760	2 783
Ersättningar, bidrag och provisioner	5 437	5 956
Erhållna statliga stöd	7 961	16 112
Ackordsvinst	-490	150 601
Vinst vid avyttring av anläggningstillgångar	0	7 324
Ersättning från koncernmoderbolag enligt avtal internprissättning	277	0
Valutakursvinst	175	394
Summa övriga rörelseintäkter	18 120	183 170

M

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

Not 7 Övriga rörelseintäkter (fortsättning)

Exceptionella poster som ingår i övriga rörelseintäkter ovan		
Koncernen	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Stöd för korttidspermittering efter slutbesked	5 023	382
Kompensation för höga sjuklönekostnader	45	7
Omställningsstöd	2 870	15 723
Ackordsvinst	-490	150 601
Summa exceptionella intäkter	7 448	166 713
Moderföretaget		
Moderföretaget	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Serviceavgifter från franchisetagare och dotterföretag	4 760	3 501
Ersättningar, bidrag och provisioner	5 353	5 956
Erhållna statliga stöd	7 961	16 112
Ackordsvinst	-490	137 264
Vinst vid avyttring av anläggningstillgångar	0	238
Valutakursvinst	150	418
Summa övriga rörelseintäkter	17 734	163 489
Exceptionella intäkter som ingår i övriga rörelseintäkter ovan		
Moderföretaget	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Stöd för korttidspermittering efter slutbesked	5 023	382
Kompensation för höga sjuklönekostnader	45	7
Omställningsstöd	2 870	15 723
Ackordsvinst	-490	137 264
Summa exceptionella intäkter	7 448	153 376

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

Not 8 Övriga rörelsekostnader

Koncernen	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Förlust vid avyttring av inventarier	0	-66
Ersättning till koncernmoderbolag enligt avtal internprissättning	-3 783	0
Summa övriga rörelsekostnader	-3 783	-66

Moderföretaget	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Förlust vid avyttring av inventarier	0	-66
Ersättning till koncernmoderbolag enligt avtal internprissättning	-3 783	0
Summa övriga rörelsekostnader	-3 783	-66

Not 9 Finansiella intäkter och kostnader

Koncernen	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Ränteintäkter	55	24
Summa finansiella intäkter	55	24
Räntekostnader	-241	-385
Summa finansiella kostnader	-241	-385

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

Not 9 Finansiella intäkter och kostnader (fortsättning)

	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Moderföretaget		
Finansiella intäkter		
Ränteintäkter	14	5
Summa finansiella intäkter	14	5
Finansiella kostnader		
Räntekostnader	-238	-238
Övriga finansiella kostnader	0	-132
Summa finansiella kostnader	-238	-370
Resultat från andelar i dotterföretag		
Vinst vid avyttring av dotterföretag	0	6 767
Totalt resultat från andelar i dotterföretag	0	6 767

Not 10 Avskrivningar och nedskrivningar

Koncern

Planenlig avskrivning har beräknats utifrån anskaffningskostnader och den bedömda nyttjandeperioden. Nedskrivningar har gjorts och redovisats när så är erforderligt.

		2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Goodwill	5 år	0	0
Övriga immateriella anläggningstillgångar	5 år	-3 776	-1 589
Inventarier	3 - 5 år	-516	-768
Butiksinredningar	5 år	-128	-180
Summa		-4 420	-2 537

Av ovanstående avskrivningar och nedskrivningar är -3 479 tkr (-2 161) redovisade under försäljningskostnaderna i resultaträkningen. -941 tkr (-376) är redovisade under administrationskostnader.

Not 10 Avskrivningar och nedskrivningar (fortsättning)

Moderföretaget

Planenlig avskrivning har beräknats utifrån anskaffningskostnader och den bedömda nyttjandeperioden. Nedskrivningar har gjorts och redovisats när så är erforderligt.

		2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Goodwill	5 år	0	0
Övriga immateriella anläggningstillgångar	5 år	-3 776	-1 403
Inventarier	3 - 5 år	-516	-762
Butiksinredningar	5 år	-128	-177
Summa		-4 420	-2 342

Av ovanstående avskrivningar och nedskrivningar är -3 479 tkr (-1 640) redovisade under försäljningskostnaderna i resultaträkningen -941 tkr (-702) är redovisade under administrationskostnader.

Not 11 Skatt

Koncernen

Redovisat i resultaträkningen	2022-01-01– 2023-01-23 (13 månader)	2021
Aktuell skatt		
Årets skattekostnad	0	-1 554
Uppskjuten skatt	1 522	0
Total aktuell skatt	1 522	-1 554
Uppskjuten skatt		
Uppskjuten skatteintäkt i under året aktiverat skattevärde i underskottsavdrag	1 522	0
Total uppskjuten skatt	1 522	0
Total redovisad skattekostnad/skatteintäkt	1 522	-1 554

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

Not 11 Skatt (fortsättning)**Avstämning av effektiv skatt**

Resultat före skatt	10 557	146 644
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget (20,6 %)	-2 175	-30 209
Ej avdragsgilla kostnader	-337	-57
Ej skattepliktiga intäkter	3	30 878
Underskottsavdrag från tidigare år	4 875	31 069
Reduktion av underskott pga ackord	0	-28 276
Ej värderade underskottsavdrag	63	-4 959
Uttagsbeskattning relaterat till värde på utdelning av kundstock	-907	0
Redovisad effektiv skatt	1 522	-1 554
Effektiv skatt	-14 %	1 %

Moderföretaget

Redovisat i resultaträkningen	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Årets skattekostnad		
Skatt på årets resultat	0	0
Uppskjuten skatt	1 522	0
Total aktuell skatt	1 522	0

Avstämning av effektiv skatt

Resultat före skatt	10 253	133 321
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget (20,6 %)	-2 112	-27 464
Skatteeffekt av:		
ej skattepliktiga intäkter	3	29 670
ej avdragsgilla kostnader	-337	-40
Underskott från tidigare år	4 875	31 069
Reduktion underskottsavdrag pga ackord	0	-28 276
Ej värderade utgående underskottsavdrag	0	-4 959
Uttagsbeskattning relaterat till värde på utdelning av kundstock	-907	0
Redovisad skatt	1 522	0
Effektiv skatt	-15 %	0 %

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

Not 12 Immateriella anläggningstillgångar**Koncernen**

Övriga immateriella anläggningstillgångar	2023-01-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	74 795	81 116
Försäljning/utrangering	0	-6 380
Inköp	0	59
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	74 795	74 795
Ingående ackumulerade avskrivningar	-65 328	-69 898
Försäljning/utrangering	0	6 159
Årets avskrivningar	-862	-1 589
Utgående ackumulerade avskrivningar	-66 190	-65 328
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-5 359	-5 359
Årets nedskrivningar	-2 914	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-8 273	-5 359
Nettobokfört värde	332	4 108

Avser egenutvecklad programvara.

Koncern

Bostads- och hyresrätter	2023-01-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	0	1 271
Försäljning/utrangering	0	-1 271
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Nettobokfört värde	0	0

Avser egenutvecklad programvara och ny hemsida.

Totalt bokfört värde immateriella anläggningstillgångar 332 4 108

Totala av- och nedskrivningar för immateriella anläggningstillgångar har uppgått till -3 776 tkr (-1 589) varav -2 971 tkr (-1 112) är redovisade under försäljningskostnader i resultaträkningen för koncernen och resterande som administrationskostnader.

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

Not 12 Immateriella anläggningstillgångar (fortsättning)**Moderföretaget**

Övriga immateriella anläggningstillgångar	2023-01-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	74 795	75 074
Försäljning/utrangering	0	-338
Inköp	0	59
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	74 795	74 795
Ingående ackumulerade avskrivningar	-65 328	-64 207
Försäljning/utrangering	0	282
Årets avskrivningar	-862	-1 403
Utgående ackumulerade avskrivningar	-66 190	-65 328
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-5 359	-5 359
Årets nedskrivningar	-2 914	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-8 273	-5 359
Nettobokfört värde	332	4 108
Avser egenutvecklad programvara.		
Totalt bokfört värde immateriella anläggningstillgångar	332	4 108

Totala av- och nedskrivningar för immateriella anläggningstillgångar har uppgått till -3 776 tkr (-1 589) varav -2 971 tkr (-1 112) är redovisade under försäljningskostnader i resultaträkningen för koncernen och resterande som administrationskostnader.

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

2023080302711

Not 13 Materiella anläggningstillgångar

Koncernen

Byggnader och mark	2023-01-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	0	1 709
Försäljningar	0	-1 709
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	0	-177
Årets avskrivningar	0	-3
Försäljningar	0	180
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Nettobokfört värde	0	0

Maskiner och inventarier	2023-01-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	6 176	7 799
Inköp	263	0
Utrangeringar/Försäljningar	-3	-1 623
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 436	6 176
Ingående ackumulerade avskrivningar	-4 072	-4 904
Årets avskrivningar	-516	-770
Utrangeringar/Försäljningar	3	1 602
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 585	-4 072
Ingående nedskrivningar	-1 185	-1 189
Årets nedskrivning	0	-845
Utrangeringar/försäljningar	0	4
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 185	-1 185
Nettobokfört värde	666	919

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

Not 13 Materiella anläggningstillgångar (fortsättning)

Butiksinredningar	2023-01-31	2023-01-31
Ingående anskaffningsvärde	1 065	1 097
Utrangeringar/Försäljningar	0	-32
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 065	1 065
Ingående ackumulerade avskrivningar	-925	-778
Årets avskrivningar	-128	-177
Utrangeringar/försäljningar	0	30
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 053	-925
Nettobokfört värde	12	140
Totalt bokfört värde materiella anläggningstillgångar	678	1 059

Totala av- och nedskrivningar för materiella anläggningstillgångar har uppgått till -644 tkr (-950), varav -507 tkr (-789) är redovisade under försäljningskostnader i resultaträkningen för koncernen och resterande som administrationskostnader.

Moderföretaget

Maskiner och inventarier	2023-01-31	2023-01-31
Ingående anskaffningsvärde	6 173	6 203
Inköp	263	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-30
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 436	6 173
Ingående ackumulerade avskrivningar	-4 069	-3 325
Årets avskrivningar	-516	-765
Försäljningar/utrangeringar	0	21
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 585	-4 069
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-1 185	-1 189
Försäljningar/utrangeringar	0	4
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 185	-1 185
Utgående redovisat värde	666	919

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

2023080302713

Not 13 Materiella anläggningstillgångar (fortsättning)

	2023-01-31	2021-12-31
Butiksinredningar		
Ingående anskaffningsvärde	1 065	1 097
Försäljningar/utrangeringar	0	-32
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 065	1 065
Ingående ackumulerade avskrivningar	-925	-778
Årets avskrivningar	-128	-177
Utrangeringar	0	30
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 053	-925
Utgående planenligt restvärde	12	140

Not 14 Leasingavtal

Operationell leasing

Koncernen

Kostnader för operationell leasing avser i huvudsak lokaler som utnyttjas i verksamheten samt leasing av tjänstebilar. Kostnaden för hyrda lokaler uppgick 2022/2023 till 5,0 Mkr (2,7). Hyresavtal för lokaler har en varierande avtalstid på mellan ett och tre år.

Framtida hyreskostnader fördelas enligt nedan:

	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Inom ett år	-5 138	-4 533
Senare än ett år men inom fem år	-6 769	-2 566
Senare än fem år	0	0
Summa	-11 907	-7 099

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

Not 14 Leasingavtal (fortsättning)**Moderföretaget**

Kostnader för operationell leasing avser i huvudsak lokaler som utnyttjas i verksamheten samt leasing av tjänstebilar. Kostnaden för hyrda lokaler uppgick 2022/2023 till 5,0 Mkr (2,5). Hyresavtal för lokaler har en varierande avtalstid på mellan ett och tre år.

Framtida hyreskostnader fördelas enligt nedan:

	2022-01-01– 2023-01-31 (13 månader)	2021
Inom ett år	-5 138	-4 533
Senare än ett år men inom fem år	-6 769	-2 566
Senare än fem år	0	0
Summa	-11 907	-7 099

Moderföretaget leasar bilar för vilka årets leasingavgifter har uppgått till 0,2 Mkr (0,3).

Not 15 Andelar i koncernföretag**Moderföretaget**

	2023-01-31	2021-12-31
Ingående balans	32	7 032
Avyttringar	0	-7 000
Utgående balans	32	32

	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde 22/23	Bokfört värde 2021
Resia AS	100%	100%	100	32	32
Summa				32	7 032

	Årets resultat	Eget kapital	Org.nr	Säte
Resia AS	100%	304	1 360 999 128 726	Sarpsborg, Norge

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Koncernen	2023-01-31	2021-12-31
Upplupna intäkter	3 273	1 010
Förutbetalda hyror	1 001	2 773
Förutbetalda kostnader	1 048	913
Summa	5 322	4 696

Moderföretaget	2023-01-31	2021-12-31
Upplupna intäkter	3 273	1 010
Förutbetalda hyror	1 001	2 773
Förutbetalda kostnader	1 048	913
Summa	5 322	4 696

Not 17 Eget kapital

Rapport över koncernens och moderföretagets förändringar i eget kapital framgår av sida 9 respektive 14.

Antal aktier	2023-01-31	2021-12-31
Antal aktier	7 000	7 000
Kvotvärde, kronor	100	100
Aktiekapital, kronor	700 000	700 000

Omräkningsreserv

Omräkningsreserv innefattar valutakurser som uppstår vid omräkning av resultat- och balansräkningar från utländska dotterföretag som upprättat sina finansiella rapporter i en annan valuta än den valuta som koncernens finansiella rapporter presenteras i. Moderföretaget och koncernen presenterar sina finansiella rapporter i svenska kronor.

Balanserat resultat inklusive årets resultat

I koncernens balanserade resultat ingår årets resultat i moderföretaget och dess dotterföretag.

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

Not 17 Eget kapital (fortsättning)**Förslag till resultatdisposition (kronor)**

Till årsstämman förfogande står följande:

Balanserat resultat	14 930 949
Årets resultat	11 775 098
Summa kronor	26 706 047

Styrelsen föreslår att vinsten disponeras så att:

i ny räkning överföres	26 706 047
Summa kronor	26 706 047

Not 18 Långfristiga skulder till kreditinstitut**Koncernen och moderföretaget**

Skulden förfaller till betalning 2024-03-25.

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen	2023-01-31	2021-12-31
Upplupna kostnader researrangemang	8 265	7 855
Upplupna kostnader personal	8 760	7 464
Upplupna kostnader övrigt	4 421	13 441
Summa	21 446	28 760

Moderföretaget	2023-01-31	2021-12-31
Upplupna kostnader researrangemang	8 255	7 570
Upplupna kostnader personal	8 760	7 464
Upplupna kostnader övrigt	4 394	13 441
Summa	21 409	28 475

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

Not 20 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Koncernen

	2023-01-31	2021-12-31
Företagshypotek	45 600	45 600
Bankmedel spärrade för lämnade garantier	1 758	0
Summa	47 358	45 600

Moderföretaget

	2023-01-31	2021-12-31
Företagshypotek	45 600	45 600
Spärrade bankmedel för egen räkning för lämnade garantier	600	0
Spärrade bankmedel för dotterföretag för lämnade garantier	1 158	0
Summa	47 358	45 600

Not 21 Transaktioner med närstående

Transaktioner mellan koncernföretag har ägt rum på normala affärsmässiga villkor och till marknadspriser. Koncerninterna transaktioner och mellanhavanden har eliminerats i koncernredovisningen. Under året uppgick den koncerninterna försäljningen i moderföretaget till 0 Mkr (1,0).

Ingen styrelseledamot eller ledande befattningshavare har eller har haft någon direkt eller indirekt delaktighet i några affärstransaktioner, mellan sig och företaget, som är eller var ovanliga till sin karaktär med avseende på villkoren.

Resia AB

Org nr 556164-4260

Räkenskapsår

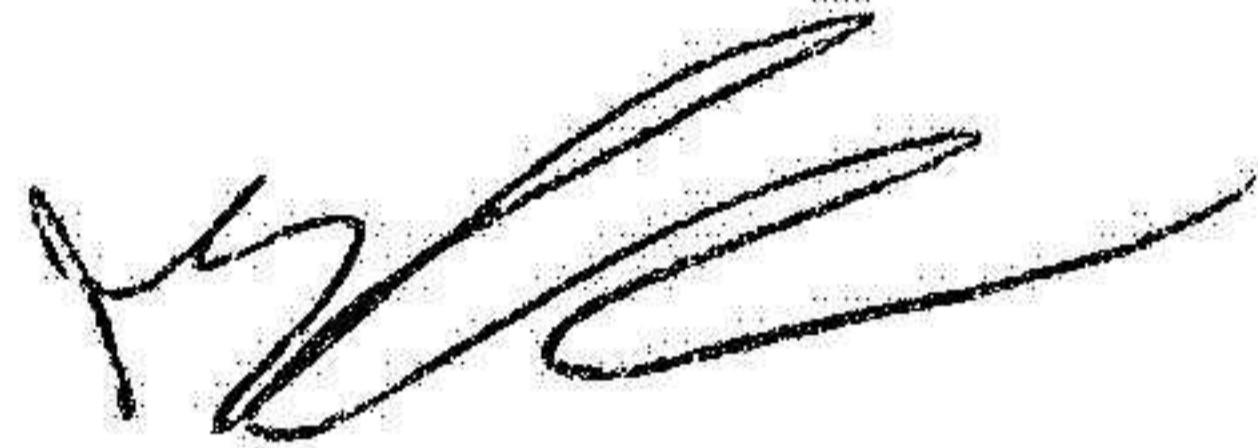
2022-01-01 – 2023-01-31

(13 månader)

Not 22 Händelser efter balansdagen

Försäljningsutveckling i koncernen fortsätter att utvecklas i positiv riktning efter balansdagen.

Göteborg den 19.08.2023



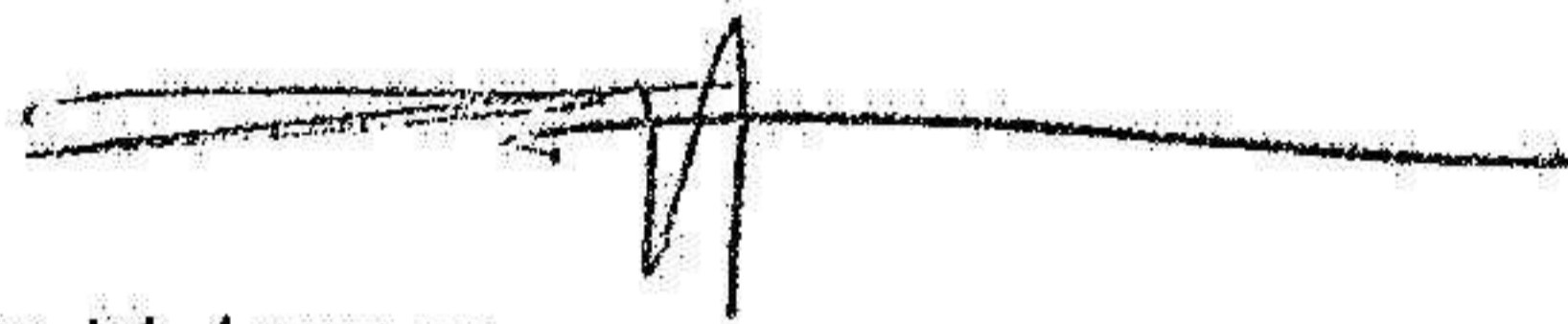
Michael Riegel
Styrelseledamot



Eva Moen Adolfsson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 18/7 - 2023

Deloitte AB



Harald Jagner
Auktoriserad revisor

Vidimeras:

Johanna Ekund

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Resia AB
organisationsnummer 556164-4260

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Resia AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2023-01-31 (13 månader).

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

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

Grund för uttalanden

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

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 30 juni 2022 med modifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen

och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

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

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

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

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen

och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Resia AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2023-01-31 (13 månader) samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Göteborg 18/7 2023

Deloitte AB



Harald Jägner
Auktoriserad revisor

Vidimeras:

Jhama Eklund