

2024111503629

Nakatomi AB

Organisationsnummer 556596-3013

Årsredovisning 2023/2024

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna
årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30

1

2024111503630

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Förändring av eget kapital	8
Tilläggsupplysningar	9

A

Förvaltningsberättelse

Verksamheten i moderbolaget

Nakatomi AB ingår i en koncern av bolag med kontor i Sigtuna utanför Stockholm. Bolaget förvaltar aktier i rörelsedrivande bolag samt en fastighet i Sigtuna.

Verksamheten i dotterbolagen

Nakatomi har ägarintressen i helägda Overlook Hospitality Management som är koncernens konsultbolag samt Overlook Fejan AB.

Väsentliga händelser under året

Overlook Hospitality Management AB är koncernens konsultbolag. Här arbetar vi med rådgivning mot restaurangnäringen samt även till fastighetsbranschen. Vi sköter även ett ekonomiskt och administrativt arbete för Eataly Stockholm AB.

Fejan ABs verksamhet är att drive en sjökrog i norra skärgården på ön Fejan. Normalt så har denna säsongs-krog tre säsonger. Först vårens konferenssäsong, sedan en sommarsäsong, som är mycket beroende av väderleken, och slutligen en höstkonferenssäsong. Under räkenskapsåret har stora investeringar skett i att öka standarden i de rum som hyrs ut i anslutning till sjökrogen.

Flerårsöversikt (tkr)	2024-04	2023-04	2022-12	2021-12	2020-12
Nettoomsättning	1 928	1 030	891	342	1 022
Resultat efter finansiella poster	-1 971	70 249	-1 612	-2 047	-3 876
Soliditet (%)	27%	88%	6%	28%	17%

Föregående räkenskapsår var förkortat till perioden 2023-01-01–2023-04-30.

Ägarförhållanden

Av aktierna i Nakatomi AB äger Nakatomi Holding 100 %.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

De finansiella riskerna kan primärt delas upp i följande kategorier: ränterisk, kreditrisk och likviditetsrisk. bolagets ränterisk är främst kopplad till räntebärande skulder, vilka per balansdagen uppgick till 8 749 tkr.

bolagets räntebärande skulder löper samtliga med rörlig ränta. bolaget eftersträvar bästa möjliga kreditvärdighet

på bolagets motparter. Merparten av bolagets försäljning kan ske med låg kreditrisk. Historiskt sett har kreditförlusterna varit låga.

bolaget arbetar kontinuerligt med sin likviditet och har checkkrediter för att balansera likviditetsrisken.

4

Resultatdisposition

(Belopp i kr)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till bolagsstämmans förfogande står:

balanserad förlust

8 058 002

årets resultat

-7 393 197

664 805

Styrelsen föreslår att:

i ny räkning överföres

664 805

664 805

2024111503632

Resultaträkning

2024111503633

<i>Belopp i tkr</i>	Not	2023-05-01 2024-04-30	2023-01-01 2023-04-30
Rörelsens intäkter m.m.			
Fakturerade tjänster		0	915 823
Hysesintäkter		1 928 348	114 000
Summa rörelsens intäkter		1 928 348	1 029 823
Rörelsens kostnader			
Inköp av material och tjänster		-1 572 346	-62 500
Övriga externa kostnader		-1 484 127	-359 381
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-116 400	-38 057
Summa rörelsens kostnader		-3 172 873	-459 938
Rörelseresultat		-1 244 525	569 885
Resultat från finansiella investeringar			
Vinst vid avyttring av andelar i dotterföretag		0	69 484 874
Ränteintäkter från koncernföretag		0	315 400
Övriga ränteintäkter		11 052	15
Räntekostnader och liknande resultatposter		-737 724	-120 811
Summa finansiella poster		-726 672	69 679 478
Resultat efter finansiella poster		-1 971 197	70 249 363
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-5 422 000	0
Summa bokslutsdispositioner		-5 422 000	0
Resultat före skatt		-7 393 197	70 249 363
Skatt på årets resultat		0	0
Årets resultat		-7 393 197	70 249 363

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2024-04-30	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnad och mark	3	18 531 532	18 647 932
		<u>18 531 532</u>	<u>18 647 932</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i dotterföretag	4	1 290 000	1 290 000
Fordringar hos moderföretag		0	48 530 000
Fordringar hos dotterföretag		2 413 327	3 852 808
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	20 000	20 000
		<u>3 723 327</u>	<u>53 692 808</u>
Summa anläggningstillgångar		22 254 859	72 340 740
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Handelsvaror		700 000	800 000
		<u>700 000</u>	<u>800 000</u>
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		390 866	470 796
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 488 208	15 860
		<u>1 879 074</u>	<u>486 656</u>
Kassa och bank		494 862	8 630 118
Summa omsättningstillgångar		3 073 936	9 916 774
SUMMA TILLGÅNGAR		25 328 795	82 257 514

M

2024111503634

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (1 000 aktier med kvotvärde 100 kr)		100 000	100 000
Uppskrivningsfond		6 000 000	6 000 000
Reservfond		20 000	20 000
		<u>6 120 000</u>	<u>6 120 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		8 058 002	-4 191 361
Årets resultat		-7 393 197	70 249 363
		<u>664 805</u>	<u>66 058 002</u>
Summa eget kapital		6 784 805	72 178 002
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	6	8 521 000	8 667 000
Skulder till koncernföretag	6	9 045 514	851 539
Summa långfristiga skulder		17 566 514	9 518 539
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		228 000	284 000
Leverantörsskulder		697 875	49 237
Övriga skulder		6 601	182 736
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		45 000	45 000
Summa kortfristiga skulder		977 476	560 973
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		25 328 795	82 257 514

h

202411503635

Förändring av eget kapital

<i>Belopp i tkr</i>	Aktie- kapital	Uppskrivnings- fond	Reserv- fond	Fritt eget Kapital	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång 2023-05-01	100 000	6 000 000	20 000	66 058 002	72 178 002
Erhållet aktieägartillskott				2 000 000	2 000 000
Utdelning				-60 000 000	-60 000 000
Årets resultat				-7 393 197	-7 393 197
Belopp vid årets utgång 2024-04-30	100 000	6 000 000	20 000	664 805	6 784 805

2024111503636

~

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 (K3) tillämpas vid upprättandet av finansiella rapporter. Bolaget är moderföretag i en koncern men då koncernen utgör en mindre koncern enligt årsredovisningslagen 7 kap 3 § upprättas inte koncernredovisning.

Redovisningsvaluta

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor och beloppen anges i tkr om inget annat anges.

Värderingsprinciper m.m.

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

Intäktsredovisning

bolagets bolag utför tjänster på löpande räkning samt hyr ut fastighet. Uppdragen intäktsförs i takt med att tjänsten tillhandahålls, dvs enligt huvudregeln i K3.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar är redovisade till anskaffningskostnad med avdrag för planmässiga avskrivningar baserade på en bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas för både moderbolag och koncernföretag.

Byggnad	50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Leasing

Leasingavtal klassificeras antingen som finansiell eller operationell leasing. Finansiell leasing föreligger då de ekonomiska riskerna och förmånerna förknippade med leasingobjektet i all väsentlighet har förts över till leasetagaren. I annat fall är det fråga om operationell leasing, bolaget har såväl finansiella som operationella leasingavtal. Leasingavgiften för operationella leasingavtal fördelas linjärt över leasingperioden. För finansiella leasingavtal redovisas den leasade tillgången i balansräkningen med en motsvarande skuld för framtida leasingavgifter. Tillgången skrivs av på samma sätt och tid som för motsvarande tillgång som ägs av bolaget.

Nedskrivningar

Skulle en indikation om en värdenedgång beträffande en tillgång föreligga fastställs dess återvinningsvärde. Överstiger tillgångens bokförda värde återvinningsvärdet skrivs tillgången ner till detta värde. Återvinningsvärdet definieras som det högsta av marknadsvärdet och nyttjandevärdet. Nyttjandevärdet definieras som nuvärdet av de uppskattade framtida betalningar som tillgången genererar. Nedskrivningar redovisas över resultaträkningen.

Inkomstskatter

Redovisning av inkomstskatt inkluderar aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatten redovisas i resultaträkningen, förutom i de fall den avser poster som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i eget kapital. Uppskjuten skatt redovisas enligt balansräkningsmetoden på alla väsentliga temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det bokförda värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Uppskjuten skatt beräknas med tillämpning av den skattesats som har beslutats eller aviserats per balansdagen vilken för närvarande är 20,6%. Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas mot vilka de temporära skillnaderna kan nyttjas.

Varulager m.m.

Varulagret har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Vid bestämmande av anskaffningsvärdet har först-in-först-ut-principen tillämpats.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Företaget gör uppskattningar och antaganden om framtiden. Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden. Det verkliga framtida utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och antaganden. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under innevarande räkenskapsår diskuteras nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar skrivs av över sin nyttjandeperod, vilken beräknas utifrån ledningens uppskattningar av hur länge tillgångarna kommer att generera ekonomisk nytta. Förändringar av uppskattningarna kan resultera i betydande ändringar av det redovisade värdet. Företaget bedömer nedskrivningsbehovet för materiella anläggningstillgångar som är föremål för avskrivningar när händelser eller förändrade omständigheter tyder på att det redovisade värdet inte kan återvinnas. Exempel på viktiga faktorer som kan utlösa ett nedskrivningstest av materiella anläggningstillgångar:

- Betydande negativa avvikelser i förhållande till tidigare eller förväntade framtida rörelseresultat.
- Betydande förändringar av sättet att använda tillgångarna eller företagets övergripande strategi.
- Betydande negativa trender inom branschen eller ekonomin som helhet.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 3 Byggnad och mark

	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	19 717 000	19 717 000
Inköp	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	19 717 000	19 717 000
Ingående avskrivningar	-1 069 068	-1 031 011
Årets avskrivningar	-116 400	-38 057
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 185 468	-1 069 068
Redovisat värde	18 531 532	18 647 932

Not 4 Andelar i dotterföretag

Företag	Organisationsnummer	Säte	Kapitalandel	Redovisat värde	
				2024	2023
Ovelook Hospitality Management AB	556520-9599	Stockholm	100,0%	470 000	
Overlook Fejan AB	559137-9184	Sigtuna	100,0%	770 000	
Overlook Norrlandsgatan AB	559261-9257	Stockholm	100,0%	50 000	
				2024	2023
Ingående anskaffningsvärde				1 290 000	2 915 001
Avyttring				0	-1 625 001
Summa moderbolaget				1 290 000	1 290 000

Not 5 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Företag	Organisationsnummer	Säte	Kapitalandel	Redovisat värde	
				2024	2023
Moderbolaget					
IRMA AB	559101-2355	Stockholm	40%	20 000	20 000
Summa moderbolaget				20 000	20 000
				2024	2023
Ingående anskaffningsvärde				20 000	20 000

Not 6 Långfristiga lån

<i>Förfallotidpunkt, senare än 5 år från balansdagen</i>	2024	2023
Skulder till kreditinstitut	7 951 000	7 749 000
Summa	7 951 000	7 749 000

Not 7 Ställda säkerheter

	2024	2023
<i>Ställda säkerheter för skulder till kreditinstitut (avser skulder till kreditinstitut och borgen)</i>		
Fastighetsinteckningar	10 600 000	15 600 000
Summa	10 600 000	15 600 000

ÖVRIGA UPPLYSNINGAR

Not 8 Eventualförpliktelser

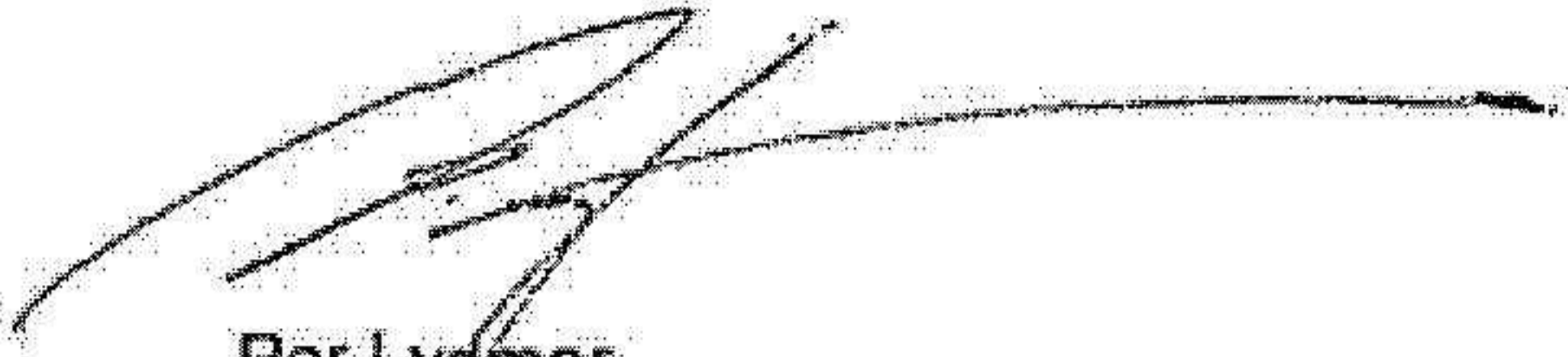
	2024	2023
Borgensåtaganden		
Borgensåtagande till förmån för dotterföretag	1 500 000	0
Summa	1 500 000	0

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser.

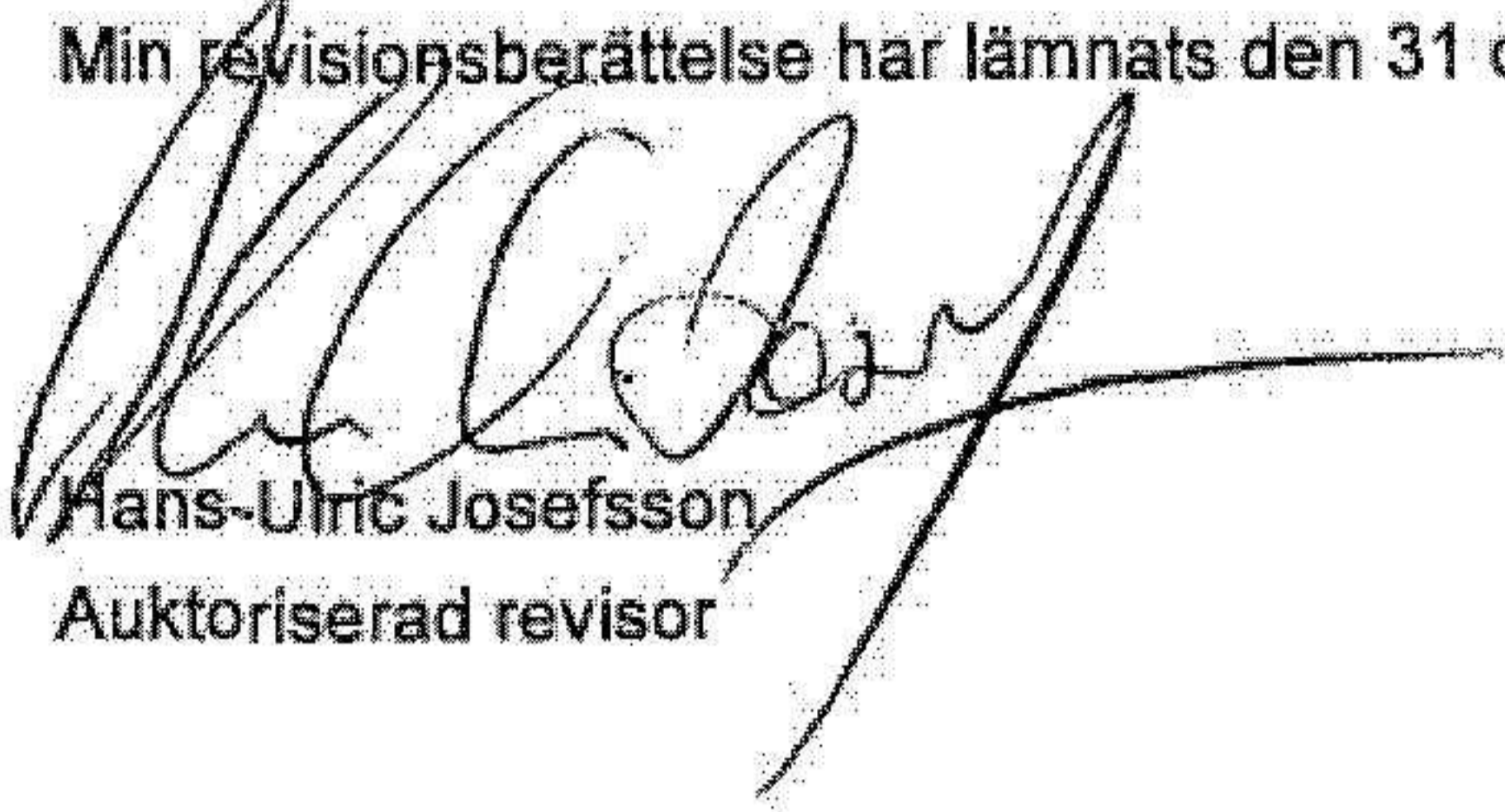
2

Stockholm den 31 oktober 2024



Per Lydmar
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 31 oktober 2024.



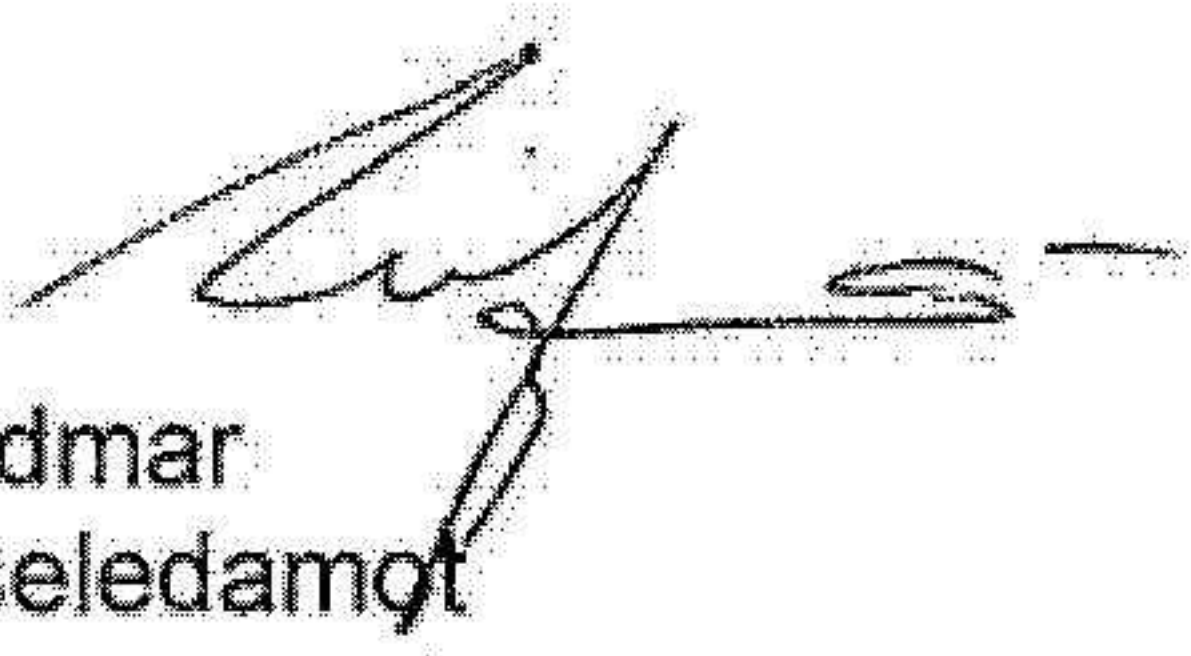
Hans-Ulric Josefsson
Auktoriserad revisor

2024111503641

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot i Nakatomi AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman 2024-10-31. Stämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2024-10-31



Per Lydmar
Styrelseledamot

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i **Nakatomi AB**
Org.nr. 556596-3013

Rapport om årsredovisningen**Uttalanden**

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Nakatomi AB för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Nakatomi ABs finansiella ställning per den 30 april 2024 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 Nakatomi 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Nakatomi AB för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2024-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Nakatomi 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den 31 oktober 2024


Hans-Ulric Josefsson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med original utgås.

