

ÅRSREDOVISNING

för

Nordek Förvaltning AB

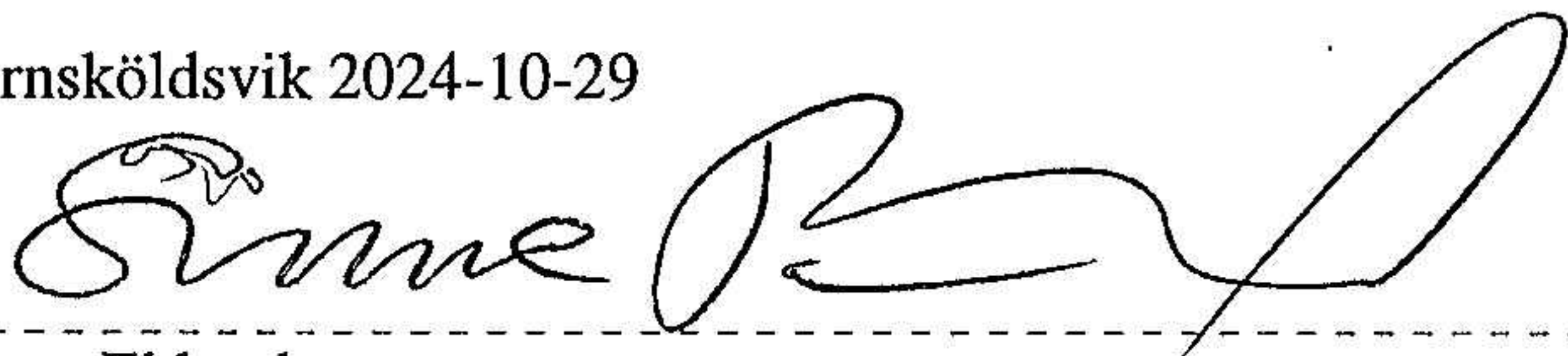
Org.nr. 556796-4431

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

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	8

Undertecknad styrelseledamot i Nordek Förvaltning AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämman den 29 oktober 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Örnsköldsvik 2024-10-29



Sune Eklund

ÅRSREDOVISNING

för

Nordek Förvaltning AB

Org.nr. 556796-4431

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

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	8

Nordek Förvaltning AB

Org.nr. 556796-4431

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Bolaget förvaltar innehavet i Nordek Örnsköldsvik KB, org.nr. 916470-1428 och har sitt säte i Örnsköldsvik. Nordek Förvaltning AB hyr från och med 2016-07-01 fastigheten Högland 36:24, Örnsköldsvik. Fastigheten har byggts om till kommande hyresgäster. Ombyggnationen var färdig mars 2019.

Flerårsjämförelse*

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i KSEK

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	5 772	5 315	5 009	4 960	4 962
Res. efter finansiella poster	8 457	6 525	1 443	7 233	7 185
Balansomslutning	50 771	50 390	134 902	132 952	126 214
Soliditet (%)	0,9	29,5	1,7	11,3	9,0

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 100 % av V.S.A.T Holding AB, Org. nr 556292-1071, med säte i Örnsköldsvik, som upprättar en koncernårsredovisning för den koncern som bolaget ingår i.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	0	13 626 973
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämman:			
Utdelning till aktieägare			-13 600 000
Årets vinst			341 845
Belopp vid årets utgång	100 000	0	368 818

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står balanserad vinst	26 973
årets vinst	341 845
	368 818
Styrelsen föreslår att till aktieägarna utdelas i ny räkning överföres	368 818
	368 818

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

Nordek Förvaltning AB

Org.nr. 556796-4431

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-05-01 2024-04-30	2022-05-01 2023-04-30
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		5 771 634	5 314 636
Övriga rörelseintäkter		0	2 974
		<u>5 771 634</u>	<u>5 317 610</u>
Rörelsens kostnader			
Drift- och underhållskostnader		-3 916 769	-3 720 872
Övriga externa kostnader		-38 082	-15 924
Personalkostnader	4	-771 146	-318 535
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-3 976 722</u>	<u>-4 612 354</u>
		-8 702 719	-8 667 685
Rörelseresultat		-2 931 085	-3 350 075
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		11 887 180	10 745 931
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		17 177	2 514
Räntekostnader och liknande resultatposter		0	76
Räntekostnader till koncernföretag		<u>-516 187</u>	<u>-873 668</u>
		11 388 170	9 874 853
Resultat efter finansiella poster		8 457 085	6 524 778
Bokslutsdispositioner			
Förändring av avskrivningar utöver plan		1 452 484	-429 392
Erhållna koncernbidrag		0	7 920 000
Lämnade koncernbidrag		<u>-9 836 000</u>	<u>0</u>
		-8 383 516	7 490 608
Resultat före skatt		73 569	14 015 386
Skatt på årets resultat		268 276	-1 788 882
Årets resultat		<u>341 845</u>	<u>12 226 504</u>

2024110701416

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

	Not	2024-04-30	2023-04-30
Förvaltningsfastigheter	5	36 659 222	39 183 460
Inventarier, verktyg och installationer	6	0	1 452 484
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	7	11 601	11 601
Summa materiella anläggningstillgångar		36 670 823	40 647 545

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	8	12 577 185	690 005
Summa finansiella anläggningstillgångar		12 577 185	690 005

Summa anläggningstillgångar		49 248 008	41 337 550
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		0	7 920 000
Aktuell skattefordran		710	6 433
Övriga fordringar		86 550	3 014
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 340 431	514 561
Summa kortfristiga fordringar		1 427 691	8 444 008

Kassa och bank

Kassa och bank		95 304	607 985
Summa kassa och bank		95 304	607 985

Summa omsättningstillgångar		1 522 995	9 051 993
------------------------------------	--	------------------	------------------

SUMMA TILLGÅNGAR		50 771 003	50 389 543
-------------------------	--	-------------------	-------------------

202410701417

Nordek Förvaltning AB

Org.nr. 556796-4431

BALANSRÄKNING

2024-04-30

2023-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Not

Eget kapital**Bundet eget kapital**

Aktiekapital (1 000 aktier)

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

26 973

1 400 469

Årets resultat

341 845

12 226 505

Summa fritt eget kapital

368 818

13 626 974

Summa eget kapital

468 818

13 726 974

Obeskattade reserver

Ackumulerade avskrivningar utöver plan

0

1 452 484

Summa obeskattade reserver

0

1 452 484

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld

11 248 947

11 517 808

Summa avsättningar

11 248 947

11 517 808

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

763 150

129 994

Skulder till koncernföretag

38 013 771

22 583 504

Övriga skulder

44 051

173 574

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

232 266

805 205

Summa kortfristiga skulder

39 053 238

23 692 277

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**50 771 003****50 389 543**

20241030143

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1. Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har värderats till det lägsta av anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

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

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avdrag för ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

	Antal år
Byggnader	20
Inventarier, verktyg och maskiner	5

Aktivering av låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärde.

Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Inkomstskatt

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

NOTER

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

202410701420

Not 3 Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter , fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutningen.

Not 4	Medelantal anställda	2023/2024	2022/2023
--------------	-----------------------------	------------------	------------------

Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit	1,00		1,00
--------------------------------	------	--	------

Not 5	Förvaltningsfastigheter	2024-04-30	2023-04-30
--------------	--------------------------------	-------------------	-------------------

Ingående anskaffningsvärde	50 484 769		50 484 769
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 484 769		50 484 769
Ingående avskrivningar	-11 301 309		-8 777 071
Årets avskrivningar	-2 524 238		-2 524 238
Utgående ackumulerade avskrivningar	-13 825 547		-11 301 309
Utgående redovisat värde	36 659 222		39 183 460

Not 6	Inventarier, verktyg och installationer	2024-04-30	2023-04-30
--------------	--	-------------------	-------------------

Ingående anskaffningsvärde	12 587 540		12 587 540
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 587 540		12 587 540
Ingående avskrivningar	-11 135 056		-9 046 940
Årets avskrivningar	-1 452 484		-2 088 116
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 587 540		-11 135 056
Utgående redovisat värde	0		1 452 484

Not 7	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2024-04-30	2023-04-30
--------------	---	-------------------	-------------------

Ingående anskaffningsvärde	11 601		11 601
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 601		11 601
Utgående redovisat värde	11 601		11 601

Nordek Förvaltning AB

Org.nr. 556796-4431

NOTER

Not 8	Andelar i koncernföretag		2024-04-30	2023-04-30
	Företag		Redovisat värde	Redovisat värde
	Organisationsnummer	Säte	Antal/Kap. andel %	Redovisat värde
	Nordek Örnköldsvik KB		4	1
	916470-1428	Örnköldsvik	70,00%	1
	Nordek Örnköldsvik KB			
	Ingående ackumulerade resultatandelar		690 004	87 644 073
	Årets andel av resultat i kommanditbolag		11 887 180	-86 954 069
	Utgående ackumulerade resultatandelar		12 577 184	690 004
	Utgående redovisat värde		12 577 184	690 004

Bolaget har en ägarandel om 4%, men erhåller enligt avtal 70% av resultatet i Nordek Örnköldsvik KB. Moderbolaget V.S.A.T Holding AB äger resterande 96%. Bolaget är ensam komplementär och firmatecknare i kommanditbolaget och har därför bedöms ha ett bestämmande inflytande över bolaget.


Not 9	Ställda säkerheter	2024-04-30	2023-04-30
	Ansvar som komplementär i kommanditbolag	233 597 414	232 365 776

Örnköldsvik
2024-10-29



Sune Eklund

Min revisionsberättelse har lämnats den 29 oktober 2024.



Joakim Grundin /
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

2024110701422

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Nordek Förvaltning AB, org.nr 556796-4431

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Nordek Förvaltning 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 Nordek Förvaltning 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Nordek Förvaltning AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

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

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

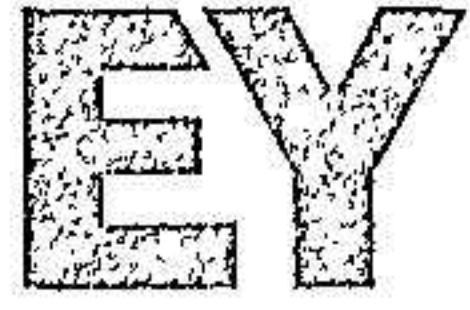
Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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



Building a better
working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Nordek Förvaltning 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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Nordek Förvaltning AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett 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 styrelseledamoten 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Örnsköldsvik den 29 oktober 2024

Joakim Grundin
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: LA